

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **EVA, s.r.o. NIŽNÝ HRUŠOV**
2. Sídlo účtovnej jednotky: **Nižný Hrušov 201**
3. Dátum založenia: 29.3.1995
4. Dátum zápisu do OR: 12.7.1995
5. Opis hospodárskej činnosti: výroba kakaa , čokolády a cukrovíniiek

6. Priemerný počet zamestnancov roku 2017: 37

7. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v žiadnej spoločnosti.

8. Táto účtovná závierka je individuálna riadna účtovná závierka spoločnosti EVA, s.r.o. Nižný Hrušov Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy.

Hodnotové údaje sú uvedené v EUR. Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. 5. 2017.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Konateľ Lukáš Hreháč od 23.11.2017
2. Konateľ Ing. Zuzana Hajduchová od 23.11. 2017

Por.č.	Aktionár/i Spoločník/ci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
		V EURO	v %	
1	Ing. František Ledl	80993	40%	40%
2	Ing. Martin Puci	40497	20%	20%
3	Lukáš Hreháč	peňaž.vklad		40%
4	Ing. Zuzana Hajduchová	peňaž.vklad		
5	Mgr. Katarína Hreháčová	peňaž.vklad		
6	Mgr. Katarína Jedináková	80993	40%	
SPOLU		202483	100%	100%

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Nie je predmetom poznámok

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka ku dňu 31.12.2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. K 31. decembru 2017 súčet krátkodobých záväzkov (riadok 122 súvahy) a bežných bankových úverov (riadok 139 súvahy) neprevyšuje obežný majetok spoločnosti (riadok 033 súvahy). Vedenie spoločnosti pripravilo plán reštrukturalizácie a na základe plánov je presvedčené o schopnosti spoločnosti pokračovať ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt počas blízkej budúcnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva. Výnos z prepravy tovaru patrí do obdobia, v ktorom je uskutočnená pri preprave tovaru vykládka tovaru.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej objektívnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 110 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 123 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a objektívnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- g) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Závazky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- o) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- p) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočítanú do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na mzdy za dovolenku, na odvody k mzdám za dovolenku, rezervu na náklady na služby, rezervu na náklady za škody. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - K pohľadávkam po lehote splatnosti na základe špecifického posúdenia dlžníka, na pohľadávky v konkurze a pohľadávky staršie ako 12 mesiacov po lehote splatnosti sa tvorí 100-percentná opravná položka.
 - Na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní sa tvorí 100-percentná opravná položka, na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorí 50-percentná opravná položka, na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 90 dní sa tvorí 25-percentná opravná položka.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

U nákladných motorových vozidiel je dôležitým dokladom protokol o odovzdaní.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20-40 rokov	5,00%
Stroje a zariadenia	4-12 rokov	25,00%
Dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	12,5 – 25,0 %
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	16,70%
		100,00%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

- a) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Na potreby výpočtu opravnej položky sa použila analýza diskontovaných budúcich peňažných tokov.
- b) Spoločnosť používa finančné deriváty (najmä zmluvy o komoditných swapoch a opciách) na zabezpečenie rizika spojeného s výkyvmi cien ropy. Finančné deriváty sa k súvahovému dňu preceňujú na reálnu hodnotu. Nerealizovaný zisk alebo stratu z derivátových operácií spoločnosť vyčíslila na základe ocenenia bánk. Deriváty sú určené na obchodovanie na verejnom trhu a zmena reálnej hodnoty k súvahovému dňu sa vykazuje v Ostatných záväzkoch (pohľadávkach) oproti Oceňovacím rozdielom z preceňovania majetku a záväzkov vo vlastnom imaní.
- c) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. V roku 2017 je domácou menou mena EUR.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok:***Ocenenie dlhodobého nehmotného majetku*

Dlhodobý nehmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12. obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok	003	5 644	0	0	0	5 644
Zriaďovacie náklady		0	0	0		0
Software	005	5 644	0	0		5 644
Oceneniteľné práva	006	0	0	0		0
Ostatný NIM	008	0	0	0		0
Obstaranie ost. NIM	009	0	0	0		0

Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opr. položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12. obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok	003	-5 644	0	0	0	-5 644
Zriaďovacie náklady		0		0		0
Software	005	-5 644	0	0		-5 644
Oceneniteľné práva	006	0	0	0		0
Ostatný NIM	008	0	0	0		0

Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Stav na konci bež. účt. obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0
Zriaďovacie náklady		0	0
Software	005	0	0
Oceneniteľné práva	006	0	0
Ostatný NIM	008	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok*Ocenenie dlhodobého hmotného majetku*

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Dlhodobý hmotný majetok	011	1 362 679	58 892	0	0	1 421 571
Pozemky	012	2 120	0	0	0	2 120
Stavby	013	687 920	0	0	0	687 920
Samost. hnút. veci	014	634 987	35 000		0	669 987
Dopravné prostriedky		0	0	0	0	0
Inventár		0	0	0	0	0
Ostatný majetok	017	1 457	0	0	0	1 457
Umelecke diela		0	0	0	0	0
Obstarávaný hmotný majetok	018	36 195	0	0	0	36 195
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	19	0	23 892	0	0	23 892

Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opr. položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Dlhodobý hmotný majetok	011	-822 450	0	38 969	0	-861 419
Stavby	013	-202 243		30 037	0	-232 280
Samost. hnuteľné veci	014	-619 182		8 567	0	-627 749
Dopravné prostriedky					0	0
Inventár					0	0
Ostatný majetok	017	-1 025		365	0	-1 390

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Dlhodobý hmotný majetok	011	540 229	560 152
Pozemky	012	2 120	2 120
Stavby	013	485 677	455 640
Samost. hnút. veci	014	15 805	42 238
Dopravné prostriedky		0	
Inventár		0	
Ostatný majetok	017	432	67
Obstaraný hmotný majetok	018	36 195	36 195
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	019	0	23 892

Príratok samostatne hnuteľných vecí predstavuje obstaranie baliaceho stroja a jeho zaradenie do používania.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 469/2010/ZZ zo dňa 26. 3. 2010, v prospech Všeobecnej úverovej banky, a. s. a záložné právo na pohľadávky a iné práva na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 343/2009/ZZ zo dňa 26. 3. 2009 v prospech Všeobecnej úverovej banky.

3. - 6. Finančný majetok a majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Neaktuálne pre spoločnosť EVA s.r.o.

Ocenenie dlhodobého Finančného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Dlhodobý finančný majetok	21	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0	0	0		0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0	0	0		0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0	0	0		0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	25	0	0	0		0
Ostatné pôžičky	27	0	0	0		0
Pôžičky zo zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	29	0	0	0		0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	31	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	32	0	0	0		0

Oprávky a opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

Oprávky a opr.položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Dlhodobý Finančný majetok	21	0	0	0	0	0
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0	0	0		0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0	0	0		0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	24	0	0	0		0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0	0	0		0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	27	0	0	0		0
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	28	0	0	0		0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	29	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	30	0	0	0		0

Netto suma

Netto suma podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Dlhodobý finančný majetok	22	0	0
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	25	0	0
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	27	0	0
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	28	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	29	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	30	0	0

7. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených jednotkách (r. 023 súvahy)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Obstarávacia cena	Opravná položka	Počet vlastných akcií	Nominálna hodnota akcie	Podiel na ZI	Hlasovacie práva	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia
	EURO	EURO	ks	EURO	%	%	2017	2016
	0	-	-	-	100	100	0	0
Celkom	0	-	-	-	100	100	0	0

Podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti bol ocenený v obstarávacej cene.

8. Záložné právo súvisiace s obstaraním dlhodobého finančného majetku

Neaktuálne.

9. Zásoby

Zásoby sú tvorené hlavne surovinami a obalovým materiálom, polotovarmi vlastnej výroby, výrobkami a nedokončenou výrobou.

Opravné položky k zásobám- neboli tvorené.

Netto suma podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci k 31.12.2017 obdobia
Zásoby	34	175 439	3 736 511	3 603 933	0	368 511
Materiál na sklade	35	166 628	2 094 209	2 052 055		208 782
Materiál na ceste	35	0	10 574	0		10 574
Nedokončená výroba	36	14 936	73 781	28 459		60 258
Polotovary vlastnej výroby	36	9 996	0	9 996		0
Výrobky	37	44 467	1 557 631	1 513 423		88 581
Zvieratá	38	0	0	0		0
Tovar na sklade	39	0	316	0		316
Poskytnuté preddavky	40	0	0	0		0

10. Výskumná a vývojová činnosť - neaplikuje sa

11. Zákazková výroba - neaplikuje sa

12. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zníženie	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky						
Pohľadávky z obchodného styku	42	0	0	0	-	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	43	0	0	0	-	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	44	0	0	0	-	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	0	0	0	-	0
Iné pohľadávky	51	0	0	0	-	0
Odložená daňová pohľadávka	52	0	0	0	-	0
Krátkodobé pohľadávky						
Pohľadávky z obchodného styku	54	0	0	0	-	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	0	0	0	-	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	0	0	0	-	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61	0	0	0	-	0
Sociálne poistenie	62	0	0	0	-	0
Daňové pohľadávky a dotácie	63	0	0	0	-	0
Iné pohľadávky	65	0	0	0	-	0
Spolu		0	0	0	0	0

Pohľadávky z obchodného styku podľa splatnosti

(v EURO)

	Dlhodobé (r.041)	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky do lehoty splatnosti	-	158 454	89 605
Pohľadávky po lehote splatnosti < 30 dní	-	14 154	12 529
Pohľadávky po lehote splatnosti < 90 dní	-	14 459	6 240
Pohľadávky po lehote splatnosti < 180 dní	-	8 363	6 953
Pohľadávky po lehote splatnosti < 360 dní	-	281	0
Pohľadávky po lehote splatnosti > 360 dní	-	14719	11720
Celkom	-	210 430	127 047

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 043)		0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti (r. 044)		0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r. 045)		0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)		0	0
Iné pohľadávky (r. 051)		0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)		210 430	127 047
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 59		0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti (r. 060)		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)		14 507	0
Iné pohľadávky (r. 065)		1 688	166
Celkom		226 625	127 213

13. Odložený daňový záväzok účtovaný na účte 481

(v tis.Eur)

V riadnej účtovnej závierke spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

14. Krátkodobý finančný majetok*Finančné účty (r.071 súvahy)*

Položka	2017	2016
Peniaze	42,00	4 290,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	0,00	0,00
Peniaze na ceste	-90,00	-43,00
Spolu	-48	4 247

15. Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mes.	K zúčtovaniu nad 12 mes.	Spolu k 31.12.2017	Spolu k 31.12.2016
Náklady budúcich období	75	2 225		2 225	2 163
z toho:					
poistné		2 129		2 129	2 113
ostatné		96		96	50
Príjmy budúcich období	78	0		0	0
Spolu	74	2 225	0	2 163	2 163

V ostatných nákladoch budúcich období v roku 2017 je vopred uhradené havarijné poistenie v sume 200 EUR a Poistenie majetku v sume 1466 EUR, Povinné zmluvné poistenie vo výške 318 EUR, poistné za environ.škody v sume 78 EUR.

16. Poistenie dlhodobého hmotného majetku:

		Zostatková cena poist. majetku		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
Opis majetku	Druh poistenia			
Osobné autá	Poistenie osob	0	0	Allianz SP a.s.
Poistenie	Budov	455 706	486 107	KOOPERATIV A a.s.
Osobné autá	Havarijné, zákonne	5 783	8 807	Allianz SP, Kooperativa

17. Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacím práve: neaplikuje sa

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie***Opis základného imania:*

TEXT	Hodnota
Základné imanie celkom (splatené)	202 483
Základné imanie	202 483
0	0
Základné imanie splatené	202 483
Vlastné imanie	336 744
Podiel ZI na celkovej hodnote vl.imania vyjadrený v %	60,13

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Druh prídeltu	Schválené rozdelenie zisku roku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	593
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Prídel do štatutárnych fondov	0
Prídel do ostatných fondov	0
Použitie na vrovnanie straty z minulých rokov	0
Dividendy	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11268
Prídel do sociálneho fondu	0
Iné rozdelenie zisku	0
Zisk na rozdelenie spolu	11 861

2. Rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy (r. 136 súvahy)

Druh rezervy	Stav na zač. bež. účt. obdobia	Použitie	Tvorba	zrušenie	Stav na konci bež. účt. obdobia
Rezerva na dovolenky	5 166	5 166	9 976		9 976
Rezerva na poisťné	1 818	1 818	3 511		3 511
Rezerva na plyn	0	0	0		0
Rezerva na vodné	34	34	121		121
Spolu	7 018	5 126	5 221	0	13 608

3. Záväzky

Záväzky z obchodného styku podľa splatnosti:

Položka	Splatnosť			Celkom k 31.12.2017	Celkom k 31.12.2016
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote		
Záväzky z obchodného styku (r. 123)				329 400	155 126
Ostatné záväzky z obchodného styku (r. 126)				0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti voči prepojeným účtovným jednotkám r. 129				0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)				0	96 905
Záväzky voči zamestnancom (r. 131)				32 057	17 184
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 132)				15 230	6 482
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)				5 005	9 340
Iné záväzky (r. 135)				0	0
Spolu	0	0	0	381 692	285 037

4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Popis	2017	2016
Odložený daňový záväzok k 1. januáru		
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do výkazu ziskov a strát (účet 592, 594) –	0	0
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do vlastného imania (účet 428)	0	0
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do vlastného imania (účet 414)		
Odložený daňový záväzok k 31.12.2017 a 31.12.2016	0	0

V roku 2017 nebolo o odložených daniach účtované.

Popis	2017	2016
Účtovná hodnota pohľadávok z titulu opravných položiek		
Účtovná zost. cena a daňová zost. cena dlhodobého majetku – doč. rozdiel		
Rezerva na poskytnuté právne služby		
Rezerva na opravu HIM – dodanie 1/5		
Zmluvné pokuty nezaplatené ku koncu roka		
Nezaplatené služby voči fyzickým osobám		
Hedgingové obchody		
Odložený daňový záväzok k 31.12.2017 a 31.12.2016	0	0

5. Závazky zo sociálneho fondu:

Sociálny fond	Hodnota
Stav k 1.1.2017	5 118
Tvorba SF	1 229
Čerpanie SF	599
Stav k 31.12.2017	5 748

6. Závazky voči spoločníkom a združeniu

Položka	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r.103)	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku (r.106)	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám(r. 108)	0	0
Ostat.dlhod. záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepoj.účtov.jednotkám (r. 109)	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (r.110)	274 603	179 500
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 111)	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu .112	0	0
Iné dlhodobé záväzky r.115	0	0
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 126)	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (r. 128)	0	0
Ostat. záväzky v rámci podiel.účasti okrem záväzkov voči prepoj.účtov.jednotkám (r. 129)	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (130)	0	96 905
Iné záväzky (r. 135)	0	0
Spolu	274 603	276 405

Ostatné dlhodobé záväzky zahŕňajú vklady spolumajiteľov spoločnosti.

7. Bankové úvery

Bežné bankové úvery (r. 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v EURO		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie	Časť splatná v nasledu- 2017	Časť splatná po roku 2015
			31.12.2017	31.12.2016					
Investičný úver č.1	Výstavba a rekonštrukcia	EUR	0	0	SZRB + marža 0,8%		Pozemky a stavby	0	0
Investičný úver č.2	Výstavba a rekonštrukcia	EUR	0	0	BRIBOR + marža 0,8%		Pozemky a stavby	0	0
0			0	0					
Celkom			0	0				0	0

Bežné bankové úvery (r. 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v EURO		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie
			31.12.2017	31.12.2016			
Bankové účty	KTK prevádzkový	Eur	145 070	115 391	BRIBOR + marža 3,05% p.a.	23.1.2018	
0			0	0			
Celkom			145 070	115 391			
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom			0	0			
Bežné bankové úvery celkom			145 070	105876			

8. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období.

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov	K zúčtovaniu nad 12 mesiacov	Spolu k 31.12.2017	Spolu k 31.12.2016
Výdavky budúcich období	142			0	0
Výnosy budúcich období	144			0	0
Spolu	141	0	0	0	0

9. Významné položky derivátov

Neaktuálne

	Suma
Stav k 1. januáru 2017	
Pohyb účtovaný cez vlastné imanie	
Pohyb účtovaný cez výkaz ziskov a strát	
Stav k 31. decembru 2017	
Uvedené v súvahe:	
Iné pohľadávky (r. 055)	
Ostatné záväzky (r. 116)	
Stav k 31.12.2017	0

10. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb k 31. decembru 2017, je takáto:

Leasingové zmluvy	Spolu leasingy	EUR	
0		EUR	0
0		EUR	0
0		EUR	0
0		EUR	0

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03,04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Názov účtu	2017		2016	
	v EUR	%	v EUR	%
Tržby za vlastné výrobky	1 835 656	99,08%	944 526	98%
Tržby z predaja služieb	14 250	0,77%	16 126	2%
Tržby za tovar	2 783	0,15%	0	0%
0	0	0,00%	0	0%
0	0	0,00%	0	0%
0	0	0,00%	0	0%
0	0	0,00%	0	0%
0	0	0,00%	0	0%
0	0	0,00%	0	0%
Predaj celkom	1 852 689	100%	960 652	100%

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2017	2016
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	8	10 195	19 119
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>		-	-
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>		0	18 600
<i>materiál</i>		10 195	519
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9	933	3 711

2. Výnosy z finančnej činnosti

Položka	Riadok	2017	2016
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	0	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	0	0
Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38	0	0
Výnosové úroky	39	0	0
Kurzové zisky:	42	386	10
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na hospodársku činnosť

Výrobná spotreba (r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2017	2016
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	11	2 588	0
Spotreba materiálu	12	1 325 417	627 924
Spotreba energie	12	53 244	50 604
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	12	0	0
Služby	14	137 501	85 700
z toho:			
<i>opravy a údržba</i>		7 801	23 145
<i>cestovné</i>		4 244	2 357
<i>náklady na reprezentáciu</i>		12 556	6 525
<i>ostatné služby</i>		112 900	53 673

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Položka	Riadok	2017	2016
Osobné náklady	15	344 677	152 245
Dane a poplatky	20	1 642	1 892
Amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému	21	38 969	38 730
Dlhodobý nehmotný majetok:			
Amortizácia		-	-
Opravná položka		-	-
Dlhodobý hmotný majetok:			
Odpisy		38 969	38 730
Opravná položka		-	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	24	7 869	159
dlhodobý nehmotný majetok		-	-
dlhodobý hmotný majetok		-	0
materiál		7 869	159
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	6 680	7 286

Výraznými položkami z ostatných nákladov na hospodársku činnosť sú náklady na havarijné poistenie motorových vozidiel vo výške 2 318 EUR, povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 480 EUR, poistenie majetku v sume 3288 EUR.

2. Náklady na finančnú činnosť

Položka	Riadok	2017	2016
Predané cenné papiere a podiely	46	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok	47	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	48	0	0
Nákladové úroky	49	4 157	3 484
Kurzové straty	52	4 902	152
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	3 253	2 031

Výrazný vplyv je v nákladoch na kurzové straty, ktoré predstavujú 4902 EUR a úroky z úverov, ktoré predstavujú 4157 EUR.

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Položka	2017	2016
Daň z príjmov splatná:		
riadok 058	2 880	2 880
0	0	0
Daň z príjmov odložená:		
riadok 059	0	0
Daň z príjmov celkom	2 880	2 880

Položka	2017	2016
Zisk pred zdanením	21 808,78	14 740,73
Daň z príjmov pri sadzbe 21 %	7 075,00	5 029,00
Vplyv upravujúcich položiek:		
odpočítateľné položky	1 947,23	1 556,52
prípočítateľné položky	13 831,74	9 676,93
Vplyv zmeny sadzby dane	-	0
Dodatkové daňové priznanie	-	0
Daň z príjmov celkom	7 075,00	5 029

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Neaktuálne

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Neaktuálne

2. Právne spory a možné straty

Neaktuálne

3. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych budúcich práv a povinností k 31. decembru 2017. Všetky záväzky spoločnosti sa týkajú bežného účtovného obdobia.

L. PRÍJMY a VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

Orgán	Počet	2017	2016
Predstavenstvo			
Dozorná rada			
Spolu		0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Spriaznené osoby**

Neaktuálne

N. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia priebežnej účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>Zák.rezer.fondy</i>	<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	<i>Spolu</i>
<i>Riadok</i>	<i>81</i>	<i>86</i>	<i>87</i>	<i>97</i>	<i>100</i>	
Stav k 1. 1. 2017	202 483	0	17 460	86 011	11 861	317 815
Zvýšenie základného imania	0	0	0	0		0
Rozdelenie zisku 2016				11 268		
Pridel do rezervného fondu			593			
Zisk 2017					18 929	18 929
Stav k 31.12.2017	202 483	0	18 053	97 279	18 929	336 744

Výšku vlastného imania ovplyvnil zisk za bežný rok 2017 vo výške 18.929EUR.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov -neaktuálne.