

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť OVERALL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19.12.1991 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli s.r.o.vložka číslo 957/V dňa 30.12.1991

**b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Výroba pracovných odevov

**c) Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 136                   | 140                                          |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 134                   | 137                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 6                     | 6                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**e) 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.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

6.4.2017

**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

16.3.2017

**h) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 6.04.2017 schválilo spoločnosť Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| Konateľia | Ing. Peter Faix |
|-----------|-----------------|

Účtovná jednotka nemá dozorné orgány.

**b) štruktúra vlastníkov spoločnosti**

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| E.M.S.Zhivkov       | 35 850                           | 90%         | 90%                               |                                                    |
| Ing. Peter Faix     | 3 984                            | 10%         | 10%                               |                                                    |
| <b>Spolu</b>        | <b>39 834</b>                    | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0%</b>                                          |

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Softvér                          | 6                                      | lineárna           | 16,67                     |
| Ocenené práva (licencia)         | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

**Poznámky Úč PODV 3 - 01**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-6                                    | lineárna           | 25,00-16,67               |
| Špeciálne textilné stroje      | 12                                     | lineárna           | 8,33                      |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

**2. Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**3. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- Materiál potrebný na opravu a údržbu budov, strojov, prístrojov a zariadení
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),

**4. Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

*Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer*

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

*Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)*

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**6. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**7. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**8. 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.

**Poznámky Úč PODV 3 - 01****9. Rezervy**

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

**10. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**11. Daň z príjmov splatná a odložená**

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

**12. 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.

**13. Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**14. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**15. Prenájom (líziny)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Poznámky Úč PODV 3 - 01****16. Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**18. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**19. 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.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasl. tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                      |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g                    | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 2 031   |                  |          |             |                      |                             | 2 031 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 031   | 0                | 0        | 0           | 0                    | 0                           | 2 031 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 2 031   |                  |          |             |                      |                             | 2 031 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 2 031   | 0                | 0        | 0           | 0                    | 0                           | 2 031 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0                    | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                      |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0                    | 0                           | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0                    | 0                           | 0     |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                                             | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj            | Softvér | Oceniťelné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu |
| a                                           | b                                            | c       | d                   | e        | f              | g                    | h                                 | i     |
| Prvotné ocenenie                            |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 2 031   |                     |          |                |                      |                                   | 2 031 |
| Prírastky                                   |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Úbytky                                      |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Presuny                                     |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       | 0                                            | 2 031   | 0                   | 0        | 0              | 0                    | 0                                 | 2 031 |
| Oprávky                                     |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 2 031   |                     |          |                |                      |                                   | 2 031 |
| Prírastky                                   |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Úbytky                                      |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Presuny                                     |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       | 0                                            | 2 031   | 0                   | 0        | 0              | 0                    | 0                                 | 2 031 |
| Opravné položky                             |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Prírastky                                   |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Úbytky                                      |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Presuny                                     |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                    | 0                                 | 0     |
| Zostatková hodnota                          |                                              |         |                     |          |                |                      |                                   |       |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                    | 0                                 | 0     |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       | 0                                            | 0       | 0                   | 0        | 0              | 0                    | 0                                 | 0     |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasl. tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|---------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samostat-né hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pesto-vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta-rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c       | d                                                  | e                                      | f                               | g           | h                | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 74 881                | 685 797 | 888 491                                            |                                        |                                 |             |                  |                             | 1 649 169 |
| Prírastky                          |                       | 3 334   | 8 818                                              |                                        |                                 |             |                  |                             | 12 152    |
| Úbytky                             |                       |         | 70 401                                             |                                        |                                 |             |                  |                             | 70 401    |
| Presuny                            |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 74 881                | 689 131 | 826 908                                            | 0                                      | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 1 590 920 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 490 295 | 831 947                                            |                                        |                                 |             |                  |                             | 1 322 242 |
| Prírastky                          |                       | 17 232  | 13 095                                             |                                        |                                 |             |                  |                             | 30 327    |
| Úbytky                             |                       |         | 70 401                                             |                                        |                                 |             |                  |                             | 70 401    |
| Presuny                            |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 507 527 | 774 641                                            | 0                                      | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 1 282 168 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             | 0         |
| Prírastky                          |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             | 0         |
| Úbytky                             |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             | 0         |
| Presuny                            |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       | 0                                                  | 0                                      | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                    |                                        |                                 |             |                  |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 74 881                | 195 502 | 56 544                                             | 0                                      | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 326 927   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 74 881                | 181 604 | 52 267                                             | 0                                      | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 308 752   |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 74 881                                       | 684 530 | 885 740                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 645 151 |
| Prírastky                          |                                              | 1 267   | 2 751                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 018     |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 74 881                                       | 685 797 | 888 491                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 649 169 |
| Oprávky                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 473 150 | 812 076                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 285 226 |
| Prírastky                          |                                              | 17 145  | 19 871                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 37 016    |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 490 295 | 831 947                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 322 242 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 74 881                                       | 211 380 | 73 664                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 359 925   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 74 881                                       | 195 502 | 56 544                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 326 927   |

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Nemá                             |

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

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Názov poisťovne    | Druh dlhodobého majetku | Druh poistenia pre krytie poistných rizík | Poistná suma |
|--------------------|-------------------------|-------------------------------------------|--------------|
| Generali Slovensko | Budova Levoča           | Živel                                     | 1 613 224    |
|                    |                         |                                           |              |
|                    |                         |                                           |              |

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
|------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons.celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu   |
| a                                  | b                            | c                                                       | d                             | e                       | f           | g                                            | h                    | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |                                                         | 283 531                       |                         | 150 000     |                                              |                      |                             | 433 531 |
| Prírastky                          |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Úbytky                             |                              |                                                         |                               |                         | 50 000      |                                              |                      |                             | 50 000  |
| Presuny                            |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                       | 283 531                       | 0                       | 100 000     | 0                                            | 0                    | 0                           | 383 531 |
| Opravné položky                    |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Prírastky                          |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Úbytky                             |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Presuny                            |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                       | 0                             | 0                       | 0           | 0                                            | 0                    | 0                           | 0       |
| Účtovná hodnota                    |                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                            | 0                                                       | 283 531                       | 0                       | 150 000     | 0                                            | 0                    | 0                           | 433 531 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                            | 0                                                       | 283 531                       | 0                       | 100 000     | 0                                            | 0                    | 0                           | 383 531 |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons.celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c                                                       | d                             | e                       | f           | g                                            | h                    | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                         | 283 531                       |                         |             |                                              |                      |                             | 283 531 |
| Prírastky                          |                                              |                                                         |                               |                         | 200 000     |                                              |                      |                             | 200 000 |
| Úbytky                             |                                              |                                                         |                               |                         | 50 000      |                                              |                      |                             | 50 000  |
| Presuny                            |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                       | 283 531                       | 0                       | 150 000     | 0                                            | 0                    | 0                           | 433 531 |
| Opravné položky                    |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                       | 0                             | 0                       | 0           | 0                                            | 0                    | 0                           | 0       |
| Účtovná hodnota                    |                                              |                                                         |                               |                         |             |                                              |                      |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0                                                       | 283 531                       | 0                       | 0           | 0                                            | 0                    | 0                           | 283 531 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                                                       | 283 531                       | 0                       | 150 000     | 0                                            | 0                    | 0                           | 433 531 |

Finančná investícia OVERALL, s.r.o. v spoločnosti OVERALL Slovakia, spol. s r.o. je nižšia ako reálna hodnota vlastného imania pripadajúca na 10%-ný podiel (466600 EUR).

Na podiely v podniku OVERALL Slovakia, spol. s r.o., nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:  
neúčtuje

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

## 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         | 12 450                                |           | 200                                           |                                                        | 12 250                             |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>12 450</b>                         | <b>0</b>  | <b>200</b>                                    | <b>0</b>                                               | <b>12 250</b>                      |

Informácie o obstarávaní nehnuteľnosti na predaj sú uvedené v nasledujúcom prehľade: neobstarala

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo. - nemá zriadené záložné právo na zásoby

## 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

## 5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky                                      | Bežné účtovné obdobie                 |            |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP  | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c          | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 0                                     | 782        |                                               |                                                        | 782                                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |            |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>                              | <b>782</b> | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>782</b>                         |

Opravná položka bola vytvorená k fa 20160784 - 781,80 EUR, splatnosť faktúry - 28.12.2016

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 17 659              | 969                  | 18 628           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 3 097               |                      | 3 097            |
| Iné pohľadávky                                   | 1 124               |                      | 1 124            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>21 880</b>       | <b>969</b>           | <b>22 849</b>    |

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 5 dní.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 58 846              |                      | 58 846           |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 2 185               |                      | 2 185            |
| Iné pohľadávky                                   | 1 037               |                      | 1 037            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>62 068</b>       | <b>0</b>             | <b>62 068</b>    |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | X                                |                    |

Zmluva o úvere č. 25/AUOC/09-Overall Slovakia, spol. s r.o. - nadriadený záväzok SLSP.

Dňa 8.3.2017 bola uzatvorená medzi zmluvnými stranami Dohoda o ukončení Zmluvy o nadriadenosti záväzku.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 2 532                 | 1 657                                |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 611 917               | 398 595                              |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                      |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                      |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>614 449</b>        | <b>400 252</b>                       |

## 7. Krátkodobý finančný majetok

neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>22</b>             | <b>1</b>                                     |
| Ostatné-AVG                                        | 22                    | 1                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 661</b>          | <b>1 747</b>                                 |
| Telefonne poplatky                                 | 459                   | 465                                          |
| odborná literatúra                                 | 131                   | 131                                          |
| poistné                                            | 717                   | 818                                          |
| update+AVG                                         | 353                   | 331                                          |
| ostatné                                            | 1                     | 2                                            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 39 834 EUR (31. decembra 2017: 39 834 EUR)

Účtovná strata za rok 2016 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                            | <b>-4 113</b>                                |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             | -4 113                                       |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                |                                              |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov |                                              |
| Iné                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>-4 113</b>                                |

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie              |               |              |                     |                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|---------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie , preučet. | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                          | b                                  | c             | d            | e                   | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>33 828</b>                      | <b>4 744</b>  | <b>0</b>     | <b>1 512</b>        | <b>37 060</b>                   |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>            |                                    |               |              |                     |                                 |
| Záručné opravy                             |                                    |               |              |                     |                                 |
| Odchodné do dôchodku                       | 33 828                             | 4 744         |              | 1 512               | 37 060                          |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>      | <i>33 828</i>                      | <i>4 744</i>  | <i>0</i>     | <i>1 512</i>        | <i>37 060</i>                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>12 862</b>                      | <b>59 082</b> | <b>7 752</b> | <b>561</b>          | <b>64 753</b>                   |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>          |                                    |               |              |                     |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného | 5 389                              | 46 684        | 5 389        |                     | 46 684                          |
| Nevyfakturované dodávky                    | 0                                  | 0             | 0            |                     | 0                               |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>5 389</i>                       | <i>46 684</i> | <i>5 389</i> | <i>0</i>            | <i>46 684</i>                   |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>          |                                    |               |              |                     |                                 |
| Rezerva na audit                           | 1 700                              | 1 850         | 1 700        |                     | 1 850                           |
| Konfirmácia bamky                          | 65                                 | 65            | 65           |                     | 65                              |
| Odchodné do dôchodku                       | 5 708                              | 483           | 598          | 561                 | 6 154                           |
| Rezerva na reklamáciu                      |                                    | 10 000        |              |                     | 10 000                          |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>7 473</i>                       | <i>12 398</i> | <i>2 363</i> | <i>561</i>          | <i>18 069</i>                   |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako:

1-násobok priemernej mesačnej mzdy zamestnanca je delený počtom rokov potrebných od r. 2005 do roku dosiahnutia veku pre nárok na starobný dôchodok

Rezerva na odstupné bola tvorená za predpokladu trvalého stavu zamestnancov.

**Poznámky Úč PODV 3 - 01****Nevyfakturované dodávky majetku**

Spoločnosť neúčtovala o rezervách nevyúčtovaných dodávok.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie              |              |              |                     |                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie , preučet. | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                          | b                                  | c            | d            | e                   | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>32 235</b>                      | <b>4 560</b> | <b>1 402</b> | <b>1 565</b>        | <b>33 828</b>                   |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>            |                                    |              |              |                     |                                 |
| Záručné opravy                             |                                    |              |              |                     |                                 |
| Odchodné do dôchodku                       | 32 235                             | 4 560        | 1 402        | 1 565               | 33 828                          |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>      | <i>32 235</i>                      | <i>4 560</i> | <i>1 402</i> | <i>1 565</i>        | <i>33 828</i>                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>12 315</b>                      | <b>7 749</b> | <b>7 191</b> | <b>11</b>           | <b>12 862</b>                   |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>          |                                    |              |              |                     |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 4 868                              | 5 389        | 4 868        |                     | 5 389                           |
| Nevyfakturované dodávky                    | 0                                  | 0            | 0            |                     | 0                               |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>4 868</i>                       | <i>5 389</i> | <i>4 868</i> | <i>0</i>            | <i>5 389</i>                    |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>          |                                    |              |              |                     |                                 |
| Rezerva na audit                           | 1 700                              | 1 700        | 1 700        |                     | 1 700                           |
| Konfirmácia bamky                          | 65                                 | 65           | 65           |                     | 65                              |
| Odchodné do dôchodku                       | 5 682                              | 595          | 558          | 11                  | 5 708                           |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>    | <i>7 447</i>                       | <i>2 360</i> | <i>2 323</i> | <i>11</i>           | <i>7 473</i>                    |

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 321</b>          | <b>817</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 321                 | 817                                          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>77 512</b>         | <b>80 421</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 77 512                | 80 421                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |                                              |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5.**

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu : nemá

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

## 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 91 025                | 82 915                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 55 129                | 39 536                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>27 790</b>         | <b>106 697</b>                               |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o doloženej daňovej pohľadávke.

## 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>817</b>            | <b>542</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 590                 | 3 423                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 590</b>          | <b>3 423</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 086</b>          | <b>3 148</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 321</b>          | <b>817</b>                                   |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá prijaté bankové úvery.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke: nemá

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Úroky Leasing                                      |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé,</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Nájomne uhradené vopred                            |                       |                                              |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu       | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 15 761                                       | 19 525                                       | 25 082                                       | 25 147                                       |                                              |                                              | 40 843                | 44 672                                       |
| Nemecko             |                                              |                                              | 1 208 214                                    | 1 066 994                                    |                                              |                                              | 1 208 214             | 1 066 994                                    |
|                     |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              | 0                     | 0                                            |
|                     |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>        | <b>15 761</b>                                | <b>19 525</b>                                | <b>1 233 296</b>                             | <b>1 092 141</b>                             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>1 249 057</b>      | <b>1 111 666</b>                             |

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 353 EUR (v roku 2016 zníženie o 2 785 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 353 EUR (v roku 2016 zníženie o 2 785 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 1 182                 | 1 772                                        | 4 557           | -590                                  | -2 785                                       |
| Výrobky                                                               | 943                   | 0                                            | 0               | 943                                   | 0                                            |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>2 125</b>          | <b>1 772</b>                                 | <b>4 557</b>    | <b>353</b>                            | <b>-2 785</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>353</b>                            | <b>-2 785</b>                                |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 |                       |                                              |
| Ostatná aktivácia                                                                    |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>2 342</b>          | <b>2 692</b>                                 |
| Tržby z predaja tex. Odpadu                                                          |                       | 61                                           |
| iné - Vrátenie DPH DE, PL                                                            | 1 677                 | 1 552                                        |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                                                      | 665                   | 1 079                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>6 029</b>          | <b>8 022</b>                                 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                                        | <i>9</i>              | <i>1</i>                                     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       | 9                     |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                          | <i>6 020</i>          | <i>8 021</i>                                 |
| výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku |                       |                                              |
| výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    |                       |                                              |
| výnosové úroky                                                                       | 6 020                 | 8 021                                        |
| výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    |                       |                                              |
| ostatné finančné výnosy                                                              |                       |                                              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| náhrada škody od poisťovne                                                           |                       |                                              |

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 15 761                | 19 525                                       |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 233 296             | 1 092 141                                    |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>1 249 057</b>      | <b>1 111 666</b>                             |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>30 427</b>         | <b>37 068</b>                                |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>1 850</i>          | <i>1 700</i>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 1 850                 | 1 700                                        |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace auditorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neauditorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>28 577</i>         | <i>35 368</i>                                |
| právne a ekonomické poradenstvo                                           | 962                   | 1 237                                        |
| reprezentačné                                                             | 808                   | 738                                          |
| revízie                                                                   | 3 737                 | 3 824                                        |
| stočné, zrážková voda                                                     | 3 846                 | 3 719                                        |
| telefonne poplatky                                                        | 6 368                 | 6 425                                        |
| cestovné                                                                  | 1 759                 | 2 086                                        |
| opravy                                                                    | 3 721                 | 10 978                                       |
| poštovné                                                                  | 130                   | 167                                          |
| výrobné služby                                                            | 394                   | 619                                          |
| služby BOZP a PO                                                          | 2 280                 | 2 409                                        |
| dialničné poplatky                                                        | 550                   | 524                                          |
| preventívne prehliadky                                                    | 429                   | 582                                          |
| personálny audit                                                          | 1 409                 |                                              |
| meranie hlučnosti, prašnosti a intenzity osvetlenia                       | 1 290                 |                                              |
| ostatné                                                                   | 894                   | 2 060                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>975</b>            | <b>1 068</b>                                 |
| poistenie                                                                 | 960                   | 1 049                                        |
| ostatné                                                                   | 15                    | 19                                           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>925</b>            | <b>976</b>                                   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>265</i>            | <i>305</i>                                   |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 19                    | 44                                           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>660</i>            | <i>671</i>                                   |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               |                       |                                              |
| nákladové úroky                                                           | 0                     | 0                                            |
| bankové poplatky                                                          | 660                   | 671                                          |
| iné                                                                       |                       |                                              |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| škody zo živelných pohrôm majetku                                         |                       |                                              |

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                | Základ dane           | Daň      | Daň v %      | Základ dane                                  | Daň      | Daň v %      |
| a                                              | b                     | c        | d            | e                                            | f        | g            |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 55 685                | x        | x            | -1 227                                       | x        | x            |
| teoretická daň                                 | x                     | 11 694   | 21,00%       | x                                            | -270     | 22,00%       |
| Daňovo neuznané výdavky                        | 26 301                | 5 523    | 9,92%        | 32 328                                       | 7 112    | -579,62%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 3 549                 | 745      | -1,34%       | 3 610                                        | 794      | 64,71%       |
| Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky |                       |          | 0,00%        |                                              |          | 0,00%        |
| Umorenie daňovej straty                        | 78 437                | 16 472   | -29,58%      | 27 491                                       | 6 048    | -492,91%     |
| Zmena sadzby dane                              |                       |          | 0,00%        |                                              |          | 0,00%        |
| Iné                                            |                       |          | 0,00%        |                                              |          | 0,00%        |
| <i>Spolu</i>                                   | <i>0</i>              | <i>0</i> | <i>0,00%</i> | <i>0</i>                                     | <i>0</i> | <i>0,00%</i> |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 2 880    | -5,17%       | x                                            | 2 880    | 0,00%        |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     |          | 0,00%        | x                                            |          | 0,00%        |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 2 880    | -5,17%       | x                                            | 2 880    | 0,00%        |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 173 946               | 229 149                                      |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

V roku 2017 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2016. Pre rok 2017 platí 21%-ná sadzba dane z , v roku 2016 platila 22%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2018 je schválená 21%-na sadzba dne z príjmu.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme prenajatý majetok .

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma tento majetok:

časť budovy Zimná 39, Spišská Nová Ves

časť budovy Vyšný Hámor, Spišská Nová Ves

budova Krompachy

**3. Ostatné finančné povinnosti**

**Poznámky Úč PODV 3 - 01**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe: Žiadne

**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 114 108               | 125 997                                      |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závazky z opcí derivátov              |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla spoločnosti OVERALL Slovakia, spol. s r.o., vo výške 950 000,00 EUR. Úver je splatný v rokoch 2010-2019 úroková sadzba 2,4 % p. a + 1 M EURIBOR. Zostatok úveru k 31.12.2017 - 102 000, EUR.

Zostatok podmieneného záväzku k 31.12.2016 - 100 000,00 EUR, k 31.12.2017 je 0,00 EUR

8.3.2017 bola medzi zmluvnými stranami uzavretá Dohoda u ukončení Zmluvy o nadriadenosti záväzku.

Spoločnosti nehrozí súdny proces.

Spoločnosti nehrozí žaloba od štátnych orgánov životného prostredia a ochrany prírody za znečistenie spodných vôd.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                           | Bežné účtovné obdobie | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 |                       |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

| Názov položky                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | Bežné účtovné obdobie                        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                                              |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      | 150 000                                      | 150 000                         |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                                              |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                                              |                                 |
| Z ručenia                                 |                                              |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                                              |                                 |

**Poznámky Úč PODV 3 - 01****2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom období a neuvádzajú sa v súvahe.

**3. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015 žiadne).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov: Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť tieto informácie.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

| Druh zmeny                                                                                      | ÁNO | NIE |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod                                               |     | x   |
| zmena výšky rezervy a opravných položiek                                                        |     | x   |
| zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                             |     | x   |
| rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky                                                         |     | x   |
| zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                         |     | x   |
| zmeny v organizácii časti podniku                                                               |     | x   |
| vydané dlhopisy a iné cenné papiere                                                             |     | x   |
| zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku                                     |     | x   |
| mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)                                     |     | x   |
| zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku                          |     | x   |
| získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky |     | x   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| <b>Základné imanie</b>                                             | 39 834                             |           |        |         | 39 834                          |
| Základné imanie                                                    | 39 834                             |           |        |         | 39 834                          |
| Zmena základného imania                                            |                                    |           |        |         | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |        |         | 0                               |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 |                                    |           |        |         | 0                               |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    |                                    |           |        |         |                                 |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | 66 474                             |           |        |         | 66 474                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 66 474                             |           |        |         | 66 474                          |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   |                                    |           |        |         | 0                               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      |                                    |           |        |         | 0                               |
| Štatutárne fondy                                                   |                                    |           |        |         | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                             |                                    |           |        |         | 0                               |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | 0                                  |           | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |        |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |           |        |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         | 0                               |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | 1 000 803                          |           | 0      | -4 113  | 996 690                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 000 803                          |           |        | -4 113  | 996 690                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | -4 113                             | 52 798    |        | 4 113   | 52 798                          |
| <b>Spolu</b>                                                       | 1 102 998                          | 52 798    | 0      | 0       | 1 155 796                       |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nezmenilo.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                      | b                                            | c         | d      | e       | f                               |
| <b>Základné imanie</b>                                 | 39 834                                       |           |        |         | 39 834                          |
| Základné imanie                                        | 39 834                                       |           |        |         | 39 834                          |
| Zmena základného imania                                |                                              |           |        |         | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   |                                              |           |        |         | 0                               |
| <b>Emisné ážio</b>                                     |                                              |           |        |         | 0                               |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        |                                              |           |        |         |                                 |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | 66 474                                       |           |        |         | 66 474                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 66 474                                       |           |        |         | 66 474                          |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely       |                                              |           |        |         | 0                               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          |                                              |           |        |         | 0                               |
| Štatutárne fondy                                       |                                              |           |        |         | 0                               |
| Ostatné fondy zo zisku                                 |                                              |           |        |         | 0                               |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | 0                                            |           |        |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov    |                                              |           |        |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí              |                                              |           |        |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí |                                              |           |        |         | 0                               |
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                           | 1 069 986                                    |           |        | -69 183 | 1 000 803                       |
| Nerozdelený zisk minulých                              | 1 069 986                                    |           |        | -69 183 | 1 000 803                       |
| Neuhradená strata minulých                             |                                              |           |        |         |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | -69 183                                      | -4 113    |        | 69 183  | -4 113                          |
| <b>Spolu</b>                                           | 1 107 111                                    | -4 113    |        | 0       | 1 102 998                       |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 - zisk vo výške 52 798 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie a vyplatenie zisku spoločnikom s.r.o : 52 798 €

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.