

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	24.08.2010
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	24.08.2010
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	24.08.2010
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	24.08.2010
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	24.08.2010
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	24.08.2010
faktoring a forfaiting	24.08.2010
nepriavidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie	24.08.2010
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla	24.08.2010
prenájom hnutelných vecí	24.08.2010
opravy pracovných strojov	20.12.2011
diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel	20.12.2011

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

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32,50	30,20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	29
počet vedúcich zamestnancov	0	0

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k 31.12.2017.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie bola schválená 26.04.2017. Schvalovací orgán: valné zhromaždenie

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov a to podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Údaje v účtovnej závierke sú uvádzané v EUR.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Postupov účtovania obsiahnutých v Opatrení MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov a Opatrení MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov na zverejnenie. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovníctvo je vedené v slovenskom štátnom jazyku, na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.

Účtovný rozvrh je rozpracovaný v súlade s rámcovou účtovnou osnovou. Obsahuje syntetické účty z rámcovej účtovnej osnovy, ku ktorým sú priradené analytické účty.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Stavby	Obstarávacia cena	13
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávacia cena	14

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnou alebo nižšou ako 1 700 Eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú do daňových výdavkov. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého hmotného majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Materiál na sklade	Obstarávacia cena	35
Tovar na sklade	Obstarávacia cena	39

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar.
2. Tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné..). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskádňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely a režijné materiály na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiace materiály, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novin a periodík
 - c) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	Menovitá hodnota	57
Daňové pohľadávky	Menovitá hodnota	63
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	65
Odložená daňová pohľadávka	Menovitá hodnota	52

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

E. c13) Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	72
Účty v bankách	Menovitá hodnota	73

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Príjmy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	78
Náklady budúcich období dlhodobé	Menovitá hodnota	75
Náklady budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	76

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c15) Závázky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Rezervy krátkodobé zákonné	Menovitá hodnota	137
Závázky zo sociálneho fondu	Menovitá hodnota	114

Ostatné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	110
Odložená daňový záväzok	Menovitá hodnota	117
Záväzky z obchodného styku krátkodobé	Menovitá hodnota	126
Záväzky voči spoločníkom	Menovitá hodnota	130
Záväzky voči zamestnancom	Menovitá hodnota	131
Záväzky zo sociálneho poistenia	Menovitá hodnota	132
Daňové záväzky	Menovitá hodnota	133
Ostatné krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	135
Krátkodobé finančné výpomoci	Menovitá hodnota	140
Rezervy krátkodobé ostatné	Menovitá hodnota	138

1. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

2. Rezervy sa vytvárajú na zákonné, zmluvné a mimozmluvné záväzky, ktoré sú dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorých pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických pôžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. 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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výnosy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	145

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Iné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	115

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

E. c21) Daň z príjmov

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov PO	Menovitá hodnota	133
Daň z príjmov zo závislej činnosti	Menovitá hodnota	133

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Samostatné hnutelné veci - služobné vozidlá	4	Časová	Rovnomerné	25,00	25,00
Samostatné hnutelné veci	6	Časová	Rovnomerné	16,67	16,67
Samostatné hnutelné veci	8	Časová	Rovnomerné	12,50	12,50
Stavby	12	Časová	Rovnomerné	8,33	8,33
Stavby	20	Časová	Rovnomerné	5,00	5,00
Stavby	40	Časová	Rovnomerné	2,50	2,50

Spoločnosť pre účtovné odpisy postupuje podľa § 27 - rovnomerne odpisuje hmotný majetok.

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

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

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 282	501 986				21 908		549 176
Prírastky			71 129				53 121		124 250
Úbytky			39 499				71 129		100 628
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		25 282	533 616				3 900		562 798
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 222	316 662						317 884
Prírastky		1 321	86 409						87 730
Úbytky			39 499						39 499
Stav na konci účtovného obdobia		2 543	363 572						366 115
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 060	185 324				21 908		231 292
Stav na konci účtovného obdobia		22 739	170 044				3 900		196 683

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 675	478 814						498 489
Prírastky		5 607	38 304				65 819		109 730
Úbytky			15 132				43 911		59 043
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		25 282	501 986				21 908		549 176
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		87	242 462						242 549
Prírastky		1 135	89 332						90 467
Úbytky			15 132						15 132
Stav na konci účtovného obdobia		1 222	316 662						317 884
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 588	236 352						255 940
Stav na konci účtovného obdobia		24 060	185 324				21 908		231 292

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Zákonné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	4 601	4 549
Havarijné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	5 283	6 259
Ostatné poistenia		01.01.-31.12.	2 533	2 518
SPOLU			12 417	13 326

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

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	84 230	78 904	84 230		78 904
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	84 230	78 904	84 230		78 904

F. s) Veková štruktúra pohľadávok

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

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľad.	1 899		1 899
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 899		1 899

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	628 649	468 817	1 097 466
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	43 223		43 223
Iné pohľadávky	13 567		13 567
Krátkodobé pohľadávky spolu	685 439	468 817	1 154 256

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

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 052	12 153
odpočítateľné		
zdaniteľné	7 052	12 153
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-9 540	-26 578
odpočítateľné	-29 075	-59 093
zdaniteľné	19 535	32 515
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 102	6 106
Uplatnená daňová pohľadávka	-6 106	-13 000
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	1 071	6 895
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	2 003	-1 164
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 171	3 064
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 050	13 173
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	20 221	16 237

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období			
Náklady budúcich období:			
- dlhodobé:	nájomné zásobníka:	60 EUR	
- krátkodobé:	poistné:	882 EUR	
	predplatné časopisu	125 EUR	

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
	6 000		6 000	6 000	
SPOLU	6 000		6 000	6 000	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	224 433

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	433
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	224 000
Iné	
SPOLU	224 433

G. b) Rezervy

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

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 814	36 622	24 814	2 128	36 622
Nevyčerpané dovolenky	11 122	17 434	11 122		17 434
Nevyčerpané dovolenky - odvody 35,2%	3 915	6 136	3 914		6 136
Audit a ostatné - nezákonné	3 100	817	3 100		817
Na zľavy a bonusy - nezákonné		6 957			6 957
Na garančné opravy - nezákonné	6 678	4 618	2 218	4 450	4 618
Ostatné		660			660

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 850	24 814	25 224	7 626	24 814
Nevyčerpané dovolenky	14 473	11 122	14 473		11 122
Nevyčerpané dovolenky - odvody 35,2%	5 094	3 914	5 094		3 915
Audit a ostatné	3 110	3 100	3 110		3 100
Na zľavy a bonusy - nezákonné	1 794		1 793		
Na garančné opravy - nezákonné	8 379	6 678	753	7 626	6 678
Ostatné					

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

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	24 373	40 639
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 373	40 639
Krátkodobé záväzky spolu	884 125	2 747 841
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	227 561	1 600 807
Záväzky po lehote splatnosti	656 564	1 147 034

G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Krátkodobé záväzky:		
- z obchodného styku	r. 126 súvahy	796 872 EUR
- voči spoločníkom	r. 130 súvahy	1 314 EUR
- voči zamestnancom	r. 131 súvahy	29 220 EUR
- zo sociálneho poistenia	r. 132 súvahy	19 846 EUR
- daňové záväzky a dotácie	r. 133 súvahy	6 059 EUR
- ostatné záväzky	r. 135 súvahy	30 814 EUR
Dlhodobé záväzky:		
- záväzky zo sociálneho fondu	r. 114 súvahy	5 635 EUR
- iné dlhodobé záväzky	r. 115 súvahy	18 738 EUR

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

	Odložená daň	Suma	Sadzba dane	Suma dane
Počiatočný stav k 1.1.2017				2 831
vyššia účtovná ZC ako daňová odložený daňový záväzok	odložený daňový záväzok	-7 052	21%	-1 481
úroky z omeškania - Brozman Oto	odložený daňový záväzok	-3 076	21%	-646
úroky z omeškania - ABA SK	odložený daňový záväzok	-363	21%	-76
rezervy	odložená daňová pohľadávka	13 053	21%	2 741
náklady nuhradené § 17/19	odložená daňová pohľadávka	5 163	21%	1 084
záväzky nuhradené AGS	odložená daňová pohľadávka	1 320	21%	277
Zostatok účtu 481 k 31.12.2017				1 899

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

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 097	10 568
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 758	2 689
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	433	358
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 191	3 047
Čerpanie sociálneho fondu	6 653	6 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 635	7 097

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Spoločnosť nemá bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

G. j) Významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Výnosy budúcich období krátkodobé – Power Gard za rok 2018 22 231 EUR
 Výnosy budúcich období dlhodobé – Power Gard ostatné roky 119 357 EUR

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	30 811	49 549		40 685	33 542	
Finančný náklad	749	310		1 218	528	
SPOLU	31 560	49 859		41 903	34 070	

H. - Údaje o výnosoch**H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja tovaru 3 445 529 Eur
 Tržb z predaja služieb 2 059 858 Eur

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja majetku 12 667 Eur
 Výnosy z poistných udalostí 6 025 Eur
 Výnosy z postúpených pohľadávok 179 883 Eur
 Výnosy z postúpených pohľadávok na factoring 1 298 770 Eur

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate****H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 059 858	742 605
Tržby za tovar	3 445 529	5 588 535
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	5 505 387	6 331 140

I. - Údaje o nákladoch**I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby****Ostatné služby:**

opravy a údržby majetku: 24 433 Eur
 cestovné: 746 Eur
 náklady reprezentácie: 13 537 Eur
 telefón a poštovné: 10 501 Eur
 audit: 3 105 Eur
 nájomné: 116 603 Eur
 predvádzanie strojov: 9 045 Eur
 preprava: 4 706 Eur
 služby informačnej technológie: 25 626 Eur
 právne služby: 4 961 Eur

poplatok WebEye:	4 467	Eur
ubytovanie, školenie zamestn.:	16 010	Eur
reklama, inzercia:	10 128	Eur
ostatné služby:	93 139	Eur

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Zákonné poistenie	4 601	Eur
Havarijné poistenie	5 283	Eur
Ostatné poistenie	2 533	Eur

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

Úroky-zmenky	30 241	Eur
Úroky-leasing	1 280	Eur
Bankové poplatky	694	Eur
Bankové poplatky – factoring	5 957	Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti
I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 115	3 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 050	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	55	50
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. - Údaje o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	51 709			287 217		
teoretická daň		10 859	21,00		63 188	22,00
Daňovo neuznané náklady	69 213	14 535	21,00	62 732	13 801	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-34 666	-7 280	21,00	-59 107	-13 004	22,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-31 366	-6 587	21,00	-31 366	-6 901	22,00
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	54 890	11 527	21,00	259 476	57 085	22,00
Splatná daň z príjmov		11 527	21,00		57 087	22,00
Odložená daň z príjmov		932	21,00		5 696	21,00
Celková daň z príjmov		12 459			62 783	

J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

Podľa Zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sadzba dane z príjmov podľa §15 na rok 2017 je 21%.

Informácie o spriaznených osobách

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam transakcií medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

výnosy - typ transakcie	AGROSERVIS spol. s r.o.	Agroservis - Západ s.r.o.	A.I.S.A.C. spol. s r.o.	SPOLU
úvery a pôžičky				
služby	428 729,56	12 932,23		441 661,79
hmotný majetok	12 666,67			12 666,67
materiál, tovar	17 971,52	22 854,71		40 826,23
náklady - typ transakcie				
úvery a pôžičky	30 241,37			30 241,37
služby	189 931,56	5 097,00	42 000,00	237 028,56
hmotný majetok				
materiál, tovar	4 062 523,97	55 311,00		4 117 834,97

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania	Bežné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
	Počiatočný stav k 1.1.2016	Prírastok	Ubytok	Konečný stav k 31.12.2016	Počiatočný stav k 1.1.2015	Prírastok	Ubytok	Konečný stav k 31.12.2015
základné imanie zapísané do obchodného registra	6 000			6 000	6 000			6 000
základné imanie nezapísané do obchodného registra								
emisné ážio								
zákonne rezervné fondy	600			600	600			600
ostatné kapitálové fondy								
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia								
ostatné fondy tvorené zo zisku								
nerozdelený zisk minulých rokov								
neuhradená strata minulých rokov					152 860		152 860	
účtovný zisk alebo účtovná strata	224 434	39 250	224 434	39 250	375 217	224 434	375 217	224 434
vyplatené dividendy								
ďalšie zmeny vlastného imania								
zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa								
Vlastné imanie spolu				45 850				231 034

U. - Informácie o účtovných jednotkách podľa 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve

U. c) Údaje o výške dotácií a návratných finančných výpomocí

Spoločnosť nemala dotácie.

U. f) Údaje o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 – zisk v hodnote 224 434 Eur bol rozdelený na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia dňa 26.04.2017.

V Rimavskej Sobote 23.02.2018

Ing. Béla Molnár, konateľ spoločnosti

