

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

RIA laboratórium, s.r.o. Košice, Americká trieda 17, 040 13 Košice

Spoločnosť bola založená dňa 13. 12.1996 a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 27.02.1997, pod vložkou č. 9075/V, odd. č. Sro

b) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- **Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení v odbore klinická biochémia**

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 a 2016 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
počet vedúcich zamestnancov */	2	2

**/pod počtom vedúci zamestnanci sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca*

d) Údaj či je jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky :

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. 04. 2017

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Konateľom neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločností a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve konzistentne. V účtovnom období 2017 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

SPOSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVAZKOV**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný spoločnosť nevlastní.

Dlhodobý hmotný 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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania
budova HM27016	20 rokov	5%	rovnomerná
automobily	4 roky	25%	rovnomerná
počítače	4 roky	25%	rovnomerná
prístroje a zariadenia	4-6 rokov		zrýchlená

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnik zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú, okrem budovy (HM27016), kde sú stanovené účtovné odpisy na 240 mesiacov (20 rokov). V roku 2015 manažment prehodnotil dobu životnosti budovy z 50 rokov na 20 rokov. Jedná sa o špecifický typ budovy určenej na úzky okruh činností a vzhľadom na jej priestorovú a technologickú náročnosť v súlade s Postupmi účtovania, Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, § 20, ods. 5 bola doba odpisovania skrátená zo 600 mesiacov na 240 mesiacov.

2. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri vyskladňovaní zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. 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 nevykonalné pohľadávky.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

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

5. 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.

6. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

8. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

9. 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.

10. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

11. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých období a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 ani v predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

F: INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. informácie o dlhodobom hmotnom majetku.**

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvierata	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	2 845 314	784 626					3 733 724
Prírastky			41 223			9 257		50 480
Úbytky			104 673					104 673
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	2 845 314	721 176	0	0	9 257	0	3 679 531
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 042 959	590 388					1 633 347
Prírastky		174 432	110 243					284 675
Úbytky			125 121					125 121
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 217 391	125 121	0	0	0	0	1 792 901
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	1 802 355	194 238	0	0	9 257	0	2 109 634
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	1 627 923	145 666	0	0	9 257	0	1 886 630

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvierata	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	2 826 802	687 810					3 618 396
Prírastky		18 512	110 910			9 257		138 679
Úbytky			14 094					14 094
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	2 845 314	784 626	0	0	9 257	0	3 742 981
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		868 527	546 559					1 415 086
Prírastky		174 432	57 923					232 355
Úbytky			14 094					14 094
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 042 959	590 388	0	0	0	0	1 633 347
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 784	1 958 275	141 251	0	0	0	0	2 203 310
Stav na konci účtovného obdobia	103 784	1 802 355	194 238	0	0	9 257	0	2 109 634

a) spôsob a výška poistenia DNM a DHM

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Havarijné a zákonné poistenie áut	jednotlivo	celoročne
Poistenie budovy združený živel	1 918 255	celoročne
Poistenie budovy vandalizmus, úmyselné poškodenie	33 194	celoročne
Poistenie budovy sklá	6 640	celoročne

b) Spoločnosť nemá dlhodobý majetok zaťažený záložným právom ani majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

Spoločnosť počas rokov 2017 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwill alebo zápornom goodwill, o derivátoch alebo vlastných akciách.

2. Zásoby

Spoločnosť má minimálne rýchloobrátkové zásoby materiálu, dôvod na tvorbu opravnej položky nenastal. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

Spoločnosť nemala nebonitné pohľadávky a rizikové pohľadávky, opravné položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období neboli tvorené.

veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného slyku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	135 317	640	134 817
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 165		12 165
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	147 482	640	146 982

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2017	2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	640	547
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	146 342	129 655
Krátkodobé pohľadávky spolu	146 982	130 202
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. krátkodobý finančný majetok – peniaze, bežné bankové účty: účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Názov položky	2016	2016
Pokladnica, ceniny	7 464	9 298
Bežné bankové účty	503 846	549 279
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	511 310	558 577

Podnik nevlastní cenné papiere

5. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	2017	2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	14	150
poistné		
poistenie zodpovednosti	14	15
servísne služby CompuGroup Medical		57
servísne služby Datacom		78
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 529	9 590
poistné	5 944	5 848
nájomné a služby	3 334	3 536
predplatené	251	206
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 026	
poistné plnenie autá	3 026	

6. Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. základné imanie je vo výške 6 640 Eur, hodnota podielov je rozdelená medzi spoločníkov v pomere 30:70, základné imanie je splatené,
2. rozdelenie účtovného zisku v vykazanom v účtovnom predchádzajúcom období :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	107 591
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	107 591
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017				
	stav k 01.01.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 935	26 514	19 935		26 514
na mzdy a odvody za dovol.	19 915	26 432	19 915		26 432
na nevyfakt.dod.BPMK	20	82	20		82

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	2016				
	stav k 01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 940	19 935	17 940		19 935
na mzdy a odvody za dovol.	17 930	19 915	17 930		19 915
na newfakt.dod.BPMK	10	20	10		20
					0

8. Informácie o záväzkoch (okrem odloženého daňového záväzku)

Názov položky	2017	2016
Záväzky po lehote splatnosti	2 184	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 208 398	2 489 017
Krátkodobé záväzky spolu	2 210 582	2 489 017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 817	14 396
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	13 817	14 396

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Dlhodobé záväzky vo výške 13.817 sú záväzky zo sociálneho fondu

9. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

10. Sociálny fond

Tvorba sociálneho fondu je v súlade so zákonom o sociálnom fonde stanovená na 1,5% z objemu hrubých miezd na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 396	11 093
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 429	10 483
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 429	10 483
Čerpanie sociálneho fondu	7 008	7 180
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 817	14 396

11. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene 2017	2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
kreditná karta	Eur	0, 18	15.01.2018	400	4 113

12. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Klinická biochémia		Predaj DHM	
	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e
Slovensko	2 746 675	2 951 641	17 500	3 300
Spolu	2 746 675	2 951 641	17 500	3 300

13. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	27 770
aktivácia DHM z roku 2015 dokončenie apart. Č.1+3	0	27 770
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 926	7 823
prijaté poisťné plnenie	29 926	7 823
odpis záväzkov	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	26
Kurzové zisky, z toho:	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	25
výnosové úroky na BU	0	25
Mimoriadne výnosy:	0	0

14. Informácie o čistom obrate

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 746 675	2 951 641
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 746 675	2 951 641

15. ÚDAJE O NÁKLADOCH

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	148 078	161 556
Náklady voči audítorovi, audítorskej spo/očnosťi, z toho:	3 240	3 240
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 240	3 240
Ostatné významné položky nákladov zo poskytnutých služieb, z toho:	144 838	158 316
cestovné	0	60
opravy a údržba	66 935	66 802
nájomné	7 073	8 498
servisné práce	29 712	40 363
software	1 966	1 789
spalovanie a odvoz odpadu	5 371	5 387
poštovne	3 201	2 989
telefony	9 020	7 653
prepravne	2 860	2 966
ISO norma	4 913	3 287
obedy nemocnica Šaca	11 908	11 457
ostatné nakupované služby	1 877	6 873
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 802	11 281
poistné	9 320	9 698
opravné položky k pohľadávkam	500	0
pokuta OU Košice	0	220
DPH samozdanenie §69	1 527	1 351
škodová udalosť HM15013	20 447	
úrok z omeškania VSE	8	12
Finančné náklady, z toho:	1 617	1 080
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	4
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 617	1 076
bankové poplatky	1 617	647
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

16. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-665 740	0	- 98 726	-567 014
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	- 400	400
Rezervy	20	0	- 62	82
Ostatné (Náklady podmienené úhradou)	462	0	462	0
Recertifikačný audit	0	0	- 2 474	2 474
Celkom	-665 257	0	- 101 199	-564 058
Sadzba dane z príjmov (v %)	21		21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	- 139 704		- 21 252	- 118 452

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42 270			122 968		
teoretická daň		8 876	21%		27 053	22%
Daňovo neuznané náklady	6 485	1 362	21%	4 845	1 066	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	-27 770	-6 109	22%
Zmena sadzby dane	0	0		0	-6 653	1%
Iné	0	0		0	17	
Spolu		10 238	24%		15 374	13%
Splatná daň z príjmov		31 490	74%		45 582	37%
Odložená daň z príjmov		-21 252	-50%		-30 205	-25%
Celková daň z príjmov		10 238	24%		15 377	13%

G: ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH – podnik nevykazuje žiadne položky na podsúvahových účtoch**L: ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Informácie o podmienených záväzkoch** – podnik nemá podmienené záväzky**Informácie o podmienenom majetku** – podnik nemá podmienený majetok

M: ÚDAJE O PRÍJMOCH členov štatutárnych orgánov

Členovia orgánov spoločnosti nepoberajú žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon funkcie. Spoločnosť neposkytuje za členov orgánov záruky za ich záväzky.

N: ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť nerealizuje obchody so spriaznenými osobami

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P: ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Dividendy	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	1 327	0	0	0	1 327
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 608	0	0	107 591	222 199
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 591	32 031	0	-107 591	32 031
Vlastné imanie spolu	230 166	32 031	0	-	262 197

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Dividendy	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	1 327	0	0	0	1 327
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	114 608	114 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114 608	107 591	0	-114 608	107 591
Vlastné imanie spolu	122 575	107 591	0	0	230 166

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend:

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie roku 2015 je v časti P a) a to prevedením na nerozdelený zisk minulých rokov, k vyplateniu spoločníkom zostáva 1 888 850,38 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2005 bol vyplatený čiastočne a k vyplateniu zostáva 220 580,37 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2011 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 331 475,73 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2012 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 548 582,67 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2013 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 434 801,19 Eur.

Rozdelený zisk za rok 2014 nebol vyplatený a k vyplateniu zostáva 353 410,42 Eur.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti. Vzťah medzi peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov a v súvahe je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	511 310	558 577
Kreditná karta	-400	-4 113
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	510 910	554 464
	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	42 270	122 968
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	243 780	232 355
Zostatková cena dlhodobého likvidovaného majetku		
Odpis zásob	20 448	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	500	0
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	197	-3 171
Zmena stavu rezerv	6 579	1 995
Úrokové náklady (netto)	0	-25
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 500	-3 300
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	296 600	351 148
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-30 700	263 634
Úbytok (prírastok) zásob	-5 741	7 136
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-51 352	54 838
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	208 807	676 756

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	208 807	676 756
Prijaté úroky	0	25
Zaplatená daň z príjmov	-21 423	-51 047
Vyplatené dividendy	-227 662	-80 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-40 278	545 734
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 776	-138 679
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 500	3 300
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 276	-135 379
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-43 554	410 355
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	554 464	144 109
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	510 910	554 464

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorá sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka