

**POZNÁMKY**  
**K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2017**  
(Údaje v celých eurách - EUR)

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

MYA, s.r.o..  
Volgogradská 13  
080 01 Prešov

Spoločnosť bola založená dňa 15.02.2008 a zaregistrovaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov oddiel: Sro ,vložka č. 19726/P IČO: 43993061

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

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

spostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti

reklamné činnosti

upratovacie práce

faktoring a forfaiting

organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí

prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál

predaj na priamu konzumáciu zmrzliny, ak sa na jej prípravu použijú priemyselne vyrábané koncentráty a mrazené krémy

predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov

predaj nealkoholických nápojov a fľaškového piva na verejných priestranstvách

predaj nápojov na priamu konzumáciu (hostince, bary)

maloobchod a veľkoobchod s cukrárenskými výrobkami

výroba plastových okien a dverí

dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

uskutočňovanie stavieb a ich zmien

pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

odstraňovanie azbestu alebo materiálov obsahujúcich azbest zo stavieb v exteriéroch bez súvisu s vnútornými priestormi budov, v ktorých nie je možné z technického hľadiska vytvoriť kontrolované pásmo s podtlakovým systémom a na odstraňovanie azbestu alebo materiálov obsahujúcich azbest zo stavieb v interiéroch budov v uzatvorených priestoroch do 10m<sup>3</sup>, s vytvorením kontrolovaného pásma s použitím priemyselného vysávača

výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

### 1. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol **15**, vrátane 4 riadiacich pracovníkov.

### 2.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

### 3.Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 27.06.2017

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 23.03.2018

## W.INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2017 sú:

---

#### Predstavenstvo spoločnosti

---

Konateľ: MVDr. [Vratislava Gregorová Sabolová](#)

---

#### Dozorná rada

---

Predseda:

Členovia:

## X. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie právo
	EUR	%	%
MVDr. Vratislava Gregová	6639	100	100
<b>Spolu</b>	<b>6639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

	Hlavná materská spoločnosť	Priama materská spoločnosť
Meno:		
Sídlo:		
Miesto uloženia konsolidovanej úč. závierky:		

## Y. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

### 2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Pri obstaraní dlhodobého hmotného majetku po 1.1.2003 úroky a kurzové rozdiely už nie sú súčasťou obstarávacej ceny v súvislosti s platnou legislatívou.

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. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadziem odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia je od 1.3.2009 jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Zriaďovacie náklady	-
Aktivované náklady na vývoj	5
Software	5
Oceniteľné práva – patenty, licencie atď.	5
Goodwill	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Stavby	20
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,12
Dopravné prostriedky	4,6
Inventár	10

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný investičný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z., pričom hmotný majetok zaradený do 1. a 2. odpisovej skupiny odpisuje rovnomerne a hmotný majetok zaradený do 3., 4. odpisovej skupiny odpisuje zrýchlene.

## 2.Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade poklesu hodnoty majetku sú cenné papiere a podiely ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, účtovná hodnota vlastného imania príslušného podniku sa považuje za hodnotu podobnú trhovej hodnote.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

### **3.Zásoby**

Do zásob patrí materiál, suroviny, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Suroviny, materiál a tovar sa oceňujú v obstarávacej cene. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie a pod.). Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

Vlastné výrobky, nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch výroby.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

### **4.Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti pod 12 mesiacov sú klasifikované ako krátkodobé pohľadávky a sú uvedené v položke B.III. súvahy.

### **5.Zákazková výroba**

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia.

### **6.Finančné účty**

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

### **7.Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

**Náklady a výnosy sú účtované v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti.**

## **8.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.

## **9.Záväzky**

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

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.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. II. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. III. Krátkodobé záväzky.

## **10.Daň z príjmov spoločnosti**

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období sa účtuje pri:

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

## **11.Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období**

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

## **12.Operácie v cudzej mene**

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene, sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovnej operácie a ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

## **13.Účtovanie výnosov a nákladov**

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy upravené o daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o bonusy a zľavy. Do nákladov sa účtujú všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po

tom, čo sa o nich spoločnosť dozvedela.

#### 14. 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 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.

#### 15. 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.

#### 16. Prenajatý majetok

Operatívny prenájom. 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). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

## Z. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2016 je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Transfery EUR	Zostatok k 31.12.2016 EUR
Zriaďovacie náklady					
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Oceniteľné práva					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý majetok					
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					

<b>Obstarávacia cena spolu</b>					
Zriaďovacie náklady					
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Oceniteľné práva					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý majetok					
<b>Oprávky spolu</b>					
<b>Zostatková cena spolu</b>					

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2016 boli nasledovné: **žiadne**

## 2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Transfery EUR	Zostatok k 31.12.2017 EUR
Pozemky					
Stavby	9 144				9 143
Samostatné hnutelné veci a súbory	108 858	35 257	44 460		99 656
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	62 000	50 000	62 000		50 000
<b>Obstarávacia cena spolu</b>	<b>180 001</b>	<b>85 257</b>			<b>158 799</b>
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnutelné veci a súbory	44 683	44 460	44 460		46 912
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
<b>Oprávky spolu</b>	<b>44 683</b>	<b>44 460</b>	<b>44 460</b>		
<b>Zostatková cena spolu</b>	<b>135 318</b>		<b>44 460</b>		<b>111 887</b>

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2017 boli nasledovné významné akcie

## 3. Zásoby

Pohyby opravných položiek podľa jednotlivých druhov zásob v priebehu účtovného obdobia sú nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2016 EUR	Tvorba /zvýšenie/ EUR	Zníženie /použitie/ EUR	Zrušenie /rozpustenie/ EUR	Zostatok k 31.12.2017 EUR
Materiál	6 165,32				16 482,37
Nedokončená výroba					
Hotové výrobky					
Tovar	14 134	29 088,29	11 013		<b>32 208,78</b>
<b>Spolu</b>	<b>20 299,39</b>				<b>32 208,78</b>

## Poistenie zásob

V Komunálnej poisťovni č. 6815447636 máme poistenie zásob a celého majetku spoločnosti.

#### 4. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2016 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky do lehoty splatnosti		52 104
Pohľadávky po lehote splatnosti	156 307	108 227
<b>Spolu</b>	<b>156 307</b>	<b>160 331</b>

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

Opravné položky k záväzkom 10 582,14€ k pohľadávkam 0

#### 5. Krátkodobý finančný majetok

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2016 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Peniaze	9 609,67	7 991,68
Účty v bankách	-14 647,85	-30 844,77
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Krátkodobý finančný majetok		
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok		
<b>Spolu</b>	<b>5 038,18</b>	<b>22 853,09</b>

*Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.*

#### 6. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	0	
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	

### AA. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2017 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

## 2.Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2017 sú nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2017 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Zostatok k 31.12.2016 EUR
<b>Zákonné rezervy</b>					
<b>Ostatné dlhodobé rezervy:</b>					
Rezerva na odstránenie azbestu					
<b>Ostatné dlhodobé rezervy spolu</b>					
<b>Ostatné krátkodobé rezervy</b>					
Dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 845,03				
Sprostredkovateľské provízie					
Zľavy pre zákazníkov					
Odmeny a prémie zamestnancom					
Rezerva na životné a pracovné jubileá, vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na reklamácie					
Rezerva na životnosť výrobkov - zádržné					
Pokuty a poplatky					
Iné					
Nevyfakturované dodávky a služby	0		0		0
<b>Ostatné krátkodobé rezervy spolu:</b>					
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 845,03</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

## 3.Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých záväzkov k 31. decembru 2016 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Krátkodobé záväzky splatné do 1 roka	125 532,12	110 435,24
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>		
Dlhodobé záväzky splatné od 1-5 rokov	94 038,08	83 209,68
Dlhodobé záväzky splatné nad 5 rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>219 570,20</b>	<b>193 644,92</b>

## 4.Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2017 boli nasledovné:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Zostatok k 1.1.	<b>552,36</b>	226,75
Zákonná tvorba /na ťarchu nákladov/	287,27	98,86
Ostatná tvorba /zo zisku/		
Čerpanie		
<b>Zostatok k 31.12.</b>	<b>839,63</b>	<b>552,36</b>

Spoločnosť tvorí sociálny fond pretože má zamestnancov.

## 5.Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	13,56	399,81
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
<b>Spolu</b>	<b>13,56</b>	<b>399,81</b>

## BB.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

### 1.Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Predaj HIM</b>	<b>7 083,33</b>	
Služby	420 854,16	719 760,08
poistovne		
Tržby za predaný tovar	<b>279 166,54</b>	248 665,10

### 2.Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je nasledovná:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	0,09	
Kurzové zisky realizované	26,36	
Kurzové zisky nerealizované		
Kurzové zisky zo zavedenia eura		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	36 954,72	
<b>Spolu</b>	<b>36 955,02</b>	<b>0</b>

Kurzové zisky zo zavedenia eurá predstavovali EUR.

### 3.Výrobná spotreba

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Spotreba materiálu -tovaru</b>	<b>167 153,04</b>	<b>222 136,18</b>
<b>Spotreba energie</b>	<b>7 638,91</b>	<b>8 183,68</b>
<b>Služby</b>	<b>113 312,26</b>	<b>206 563,59</b>
- telefon	2 066,66	1 818,82

- internet		
- oprava a udrzba	4 195,13	<b>2 475,30</b>
- ostatné služby		
z toho- náklady na overenie účt.		
závierky audítorm -		
<b>Spolu</b>	<b>294 366</b>	210 857,71

#### 4.Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Ostatné náklady	6 054,92	2 186,40
Odpisy	22 605,75	24 805,20
Zostat. cena predaného DHM a materiálu		
Dane a poplatky	563,03	544,65
Ostatné prevádzkové náklady		
<b>Spolu</b>	<b>29 431,33</b>	27 536,25

#### 5.Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	8 486,93	
Kurzové straty realizované	462,01	14,34
Kurzové straty nerealizované		
Kurzové straty zo zavedenia eura		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 049,02	
<b>Spolu</b>	<b>9 997,96</b>	<b>14,34</b>

Kurzové straty predstavovali 462,01 EUR.

#### CC.DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2017 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Daň z príjmov spoločnosti		
DPH		
Ostatné priame dane		
<b>Pohľadávky spolu</b>		
Daň z príjmov spoločnosti	3 022,95	16 914
DPH	8 479,64	
Ostatné priame dane	843,23	1 593,12
<b>Záväzky spolu</b>	<b>12 345,82</b>	<b>18 507,12</b>

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2017 úpravou účtovného zisku (straty)

k 31. decembru 2017 je nasledovný:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>-11 275,45</b>	32 563
<b>Náklady nezahrňované do základu dane:</b>		
+ tvorba rezerv na ťarchu nákladov		
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov		
+ náklady na reprezentáciu	2 448,39	
+ kurzové straty nere realizované		
+ náklady uznané do daňových výdavkov až po zaplatení	1 122,19	
+ ostatné náklady nezahrňované do základu dane	29 731,81	
<b>Náklady nezahrňované do základu dane spolu</b>	<b>33 302,39</b>	
<b>Výnosy znižujúce základ dane:</b>		
- zúčtovanie rezerv		
- záporný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi		
- zúčtovanie opravných položiek	2 316,77	
- kurzové zisky nere realizované		
- ostatné príjmy znižujúce základ dane		
<b>Výnosy znižujúce základ dane spolu</b>	<b>2 316,77</b>	
<b>Uplatnená strata</b>	<b>5 315,04</b>	<b>5 315,04</b>
<b>Upravený základ dane</b>		<b>5 315,04</b>
<b>Splatná daň z príjmu z bežnej činnosti</b>	<b>3 022,95</b>	
<b>Splatná daň z príjmu mimoriadnej činnosti</b>		
<b>Domierka dane z minulých rokov</b>		
Výsledná splatná daň z príjmu	3 022,95	14 034
Odložená daň		
<b>Celkovo vykázaná daň</b>	<b>3 022,95</b>	<b>16 914,02</b>
<b>Hospodársky výsledok po zdanení</b>		18 529

**Strata minulých rokov – daňová : 2015 21 260,14**

Uplatnená strata r. 2016	5 315,04
zostatok strat po odpočte zisku za rok 2016	15 945,10
Uplatnená strata r. 2017	5 315,04
zostatok strat po odpočte zisku za rok 2016	10 630,06

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1.Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### 2.Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Štruktúra príjmov a výhod prijatých členmi štatutárnych orgánov spoločnosti je nasledovná:

Orgán spoločnosti	Poskytnuté pôžičky	Úrok	Záruky	Peňažné príjmy	Nepeňažné príjmy	Príjmy spolu
Predstavenstvo						
Dozorná rada						
Ostatné						
<b>Spolu</b>						

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

Od 31. decembra 2016 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

**FF.INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2016 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Transfery EUR	Zostatok k 31.12.2016 EUR
<b>Vlastné imanie pred zdanením</b>	787				12 061
<b>Základné imanie</b>	<b>6 639</b>				<b>6 639</b>
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
<b>Kapitálové fondy</b>					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					
<b>Fondy zo zisku</b>					
Zákonný rezervný fond	723,09				723,09
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>18 529</b>				<b>-81 350</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 528,17				<b>4 998,88</b>
Neuhradená strata minulých rokov	81 349,40				
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>-11 275,45</b>				<b>18 529</b>
<b>Spolu</b>	<b>120 280,21</b>				<b>42 619,03</b>

\* \* \* \* \*

Táto účtovná zvierka bola pripravená v Prešove dňa 23.03.2018

---

pečiatka

---

MVDr. Vratislava Gregová  
konateľ

