

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Obchodné meno:	TATRAKON spol. s r. o.
Sídlo:	Alžbetina 23, 058 01 Poprad

Časť A. písm. b) prílohy č. 3**Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :**

- nákup a predaj základných potravinárskych surovín
- výroba priemyselných potravinárskych výrobkov, hotových jedál, mäsových konzerv, textúratorov
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- ubytovacie služby
- príprava a predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	150	155
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	150
počet vedúcich zamestnancov	12	12

Časť A. písm. d) prílohy č. 3

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Časť A. písm. e) prílohy č. 3

Účtovná závierka je zostavená v zmysle §17 ods. 6 zákona 431/2002 Zb. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako **riadna k poslednému dňu účtovného obdobia za obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.**

Časť A. písm. f) prílohy č. 3

Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená **valným zhromaždením spoločníkov dňa 30.06.2017.**

Časť D. prílohy č. 3

Zoznam informácií, ktoré sú súčasťou poznámok

- a) použité účtovné zásady a účtovné metódy
- b) údaje vykázané na strane aktív súvahy
- c) údaje vykázané na strane pasív súvahy
- d) výnosy

- e) náklady
- f) dane z príjmov
- g) údaje na podsúvahových účtoch
- k) prehľad zmien vlastného imania
- l) prehľad peňažných tokov

Časť E. prílohy č. 3

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť nemenila, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku:

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky **ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu**.

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke sú ocenené takto:

- a) dlhodobý majetok a jeho technické zhodnotenie sa oceňuje **obstarávacími cenami**.

Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a nákladov spojených s obstaraním. Nakúpený dlhodobý majetok sa účtuje na účet 042 alebo 041 – Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vrátane nákladov napr. na dopravu, montáž a pod.. Po zistení obstarávacej ceny sa dlhodobý majetok zaradi do užívania na základe záznamu o zaradení. Záznam obsahuje okrem popisných údajov aj odpisovú skupinu a spôsob odpisovania.

- b) zásoby:

Spoločnosť používa **A spôsob** účtovania zásob. Nakupované zásoby materiálu sa oceňujú **pevnými cenami**. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a pevnou skladovou cenou sa účtuje pri účtovaní došlej faktúry na účty odchýlok 112A a na konci mesiaca sa pomocou vzorca rozpočítavajú do nákladov.

Obstarávacia cena je rozdelená na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, ...)

Nakupovaný tovar v podnikových predajniach je ocenený obstarávacou cenou, úbytok zásob sa účtuje v cenách zistených váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba a hotové výrobky) sa oceňujú **vlastnými nákladmi**. Vlastnými nákladmi sú priame náklady t. j. priamy materiál (suroviny a obaly) a priame mzdy.

- c) peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky sa oceňujú **nominálnymi hodnotami**

- d) cenné papiere sa oceňujú **cenami obstarania**.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie:

Daň z príjmu sa oceňuje **nominálnou hodnotou**. Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznané náklady a nezdaňované výnosy.

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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

- c) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy a o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Odpisovanie investičného majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa nerovnajú daňovým odpisom.

Zaradený dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je zaradený do odpisových skupín podľa zák. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov. Spoločnosť používa rovnomerné odpisy. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Drobný nehmotný majetok do 1.000,-€ účtuje spoločnosť jednorazovo na príslušný účet 518 A.

Drobné predmety do 350,- € vrátane, sa účtuje na účet 501 A.

Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 350,-€ do 1.700,- sa účtuje na účte 022 A sa odpisuje na základe určeného odpisového plánu min. 13 mesiacov podľa predpokladanej doby životnosti majetku. Evidencia o tomto majetku sa vedie v programe Apso.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisová sadzba v tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Softvér	4	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Stavby	20,40	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Licencie	Podľa platnosti zmluvy (35 mes.)	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná časová	Podľa doby používania
Inventár	6	Rovnomerná časová	Podľa doby používania

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období

V roku 2017 bola do výnosov zúčtovaná časť investičných dotácií poskytnutých v rokoch 2004-2012 v hodnote **27.240,-€** zodpovedajúca prislúchajúcej časti **účtovných** odpisov.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		136868	17000					153868
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		136868	17000					153868
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-114521	-6315					-120836
Prírastky		-10480	-5830					-16310
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-125001	-12145					-137146
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22347	10685					33032
Stav na konci účtovného obdobia		11867	4855					16722

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120217	17000					137217
Prírastky		16651						16651
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		136868	17000					153868
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-104903	-486					-105389
Prírastky		-9618	-5829					-15447
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-114521	-6315					-120836
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15314	16514					31828
Stav na konci účtovného obdobia		22347	10685					33032

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295485	1403517	4577029			768423	106961		8151415
Prírastky			127161			246829	382269	43840	800099
Úbytky						-97627	-373991		-471618
Presuny							27997		27997
Stav na konci účtovného obdobia	1295485	1403517	4704190			917625	115239	43840	8479896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-967738	-3792903			-588929			-5349570
Prírastky		-62124	-326923			-108595			
Úbytky						97627			
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-1029862	-4119826			-599897			-5749585
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295485	435779	784126			179494	106961		2801845
Stav na konci účtovného obdobia	1295485	373655	584364			317728	115239	43840	2730311

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	1295485	1403517	4589147			782633	120379		8191161
Prírastky			90486			22395	99463		212344
Úbytky			102604			36605	112881		252090
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1295485	1403517	4577029			768423	106961		8151415
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-902308	-3542675			-532483			-4977466
Prírastky		-65430	-352832			-93051			-511313
Úbytky			-102604			-36605			-139209
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-967738	-3792903			-588929			-5349570
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1295485	501209	1046472			250150	120379		3213695
Stav na konci účtovného obdobia	1295485	435779	784126			179494	106961		2801845

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	584287

6. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

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					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	1996			1996	0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1996			1996	0

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

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	37765		2159		35606
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	37765		2159		35606

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	935801	432809	1368610
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10801		10801
Iné pohľadávky	7770		7770
Krátkodobé pohľadávky spolu	954372	432809	1387181

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1333004	1263930

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16052	14991
Bežné bankové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	289346	321487
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	550315	249683
Peniaze na ceste		0
Spolu	855713	586161

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	385785
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	385785
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	385785

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	82286	105971	-81781	-505	105971
Rezerva na dovolenky	37667	51779	-37667		51779
Rezerva na odvody	13259	18226	-13259		18226
Rezerva na audit	3150	3000	-3150		3000
Rezerva na bonusy	28175	32917	-27670	-505	32917
Rezerva na nevyfakt. dodávky	35	47	-35		47

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	85082	82286	-83713	-1369	82286
Rezerva na dovolenky	34402	37667	-34402		37667
Rezerva na odvody	12109	13259	-12109		13259
Rezerva na audit	3150	3150	-3150		3150
Rezerva na bonusy	35421	28175	-34052	-1369	28175
Rezerva na nevyfakt. dodávky		35			35

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	4362	30185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1223814	1069119
Krátkodobé záväzky spolu	1228176	1069119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	190153	106057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	190153	106057

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	263983	414787

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-76048	-69813
zdaniteľné	34158	40776
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	46640	81008
Zmena odloženého daňového záväzku	-34368	-13148
Zaúčtovaná ako náklad	-34368	-13148
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25049	27269
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11606	11299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11606	11299
Čerpanie sociálneho fondu	11849	13519
Konečný zostatok sociálneho fondu	24806	25049

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	G
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia

Výnosy budúcich obd. dlhodobé	Dotácia investičná z r. 2004-2012	76984
Výnosy budúcich obd. krátkodobé z toho:		23228
	Dotácia investičná z r. 2004-12 na rok 2018	23228

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	G
Istina	35263	115212		2866		
Finančný náklad	2719	3495		11		
Spolu	37982	118707		2877		

19. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	52921	56865	70370	-3944	-13505
Výrobky	454467	489519	463621	-35052	25898
Spolu	507388	546384	533991	-38996	12393
Manká a škody	x	x	x	-12	-16
Reprezentačné, vzorky rekl.	x	x	x	-9959	-18187
Opravná položka k výrobkom	x	x	x	-1996	1996
Dary Potr.banky	x	x	x	-866	
Iné	x	x	x	-6	213
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-26157	28387

Zmeny stavu nedokončenej výroby, polotovarov a zásob nezodpovedajú prírastkom a úbytkom týchto zásob na sklade z dôvodu účtovania presunu zásob cez účet 395A a pri spotrebe výrobkov na reklamné účely sa pohyb zásob účtuje na účet 501 12, pri mankách a škode na účet 549A a v prípade účtovania prestojov nedochádza

k pohybu zásob, len k posunu medzi pracovným časom efektívnym a neefektívnym, čo sa účtuje zápisom 61123/61120.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti H písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8667897	7810004
Tržby z predaja služieb	91257	82776
Tržby za tovar	1149111	1265282
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9908265	9158062

21. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3000	3150
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3000	3150
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

22. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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		3858
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	409149	x	x	509261	x	x
teoretická daň	x	85921	21	x	112037	22
Daňovo neuznané náklady	215168			226627		
Výnosy nepodliehajúce dani	45279			115314		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	579038	121598	21	620574	136526	22
Splatná daň z príjmov	x	121749	21	x	136624	22
Odložená daň z príjmov	x	-34368	-5,9	x	-13148	-2,1
Celková daň z príjmov	x	87381	15,1	x	123476	19,9

24. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	19917				19917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	228203				228203

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5986				5986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3269613				3511297
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385785				321768
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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
Základné imanie	19917				19917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	228203				228203
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5986				5986
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2953836	398104	82327		3269613
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	398104		12319		385785
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

25. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	143929	143929
Majetok prijatý do úschovy (materiál CO a voj. tech.)		1366
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú nám známe žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti a okrem tých, ktoré sú uvedené v predchádzajúcich častiach poznámok.

26. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	1149111	1265282
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-966068	-1073242
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	8667897	7810004
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	91257	82776
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-4926515	-4279609
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1279430	-1038273
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-1931832	-1892917
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-24092	-21732
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	270891	0
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-280624	-352403
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	57415	52243
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-68898	-57345
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	759112	494784
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	798	516
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4173	-9512
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-144100	-82327
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	611637	403461
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-132399	-136624
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	479238	266837
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-16650
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-382269	-99463
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19360	4846
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	166689	
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-196220	-111267
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-13466	-27598
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-13466	-27598
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-13466	-27598
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	269552	127972
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	586161	458189
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	855713	586161
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	855713	586161

Vysvetlivky:

1. Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

Č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

Kons. - konsolidovaný

OP – opravná položka

p.a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie