

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

Spoločnosť **TECHNOINVENT, s.r.o., SNP 2, 045 01 Moldava nad Bodvou** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03.05.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 07.05.1991. Obchodný register Okresného súdu Košice I., odd.Sro, Vložka č. 500/V.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-prenájom vlastných nehnuteľností

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účt. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,1	4,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo

22.3.2017

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka

Spoločnosti k 31

27.3.2017

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá za rok 2017 povinnosť auditu a podľa predpokladaných výsledkov nebude mať povinnosť auditu ani v r. 2018.

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

Konatelia	Ing. Peter Jochmann

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Peter Jochmann	314 878	93,00%	93,00%	100,00%
Ing. Richard Sabovčík	23 701	7,00%	7,00%	
Spolu	338579	100,00%	100,00%	100,00%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

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

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

- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

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

V účtovnom období 2017 nedošlo k zmene používaných účtovných metód v spoločnosti.

V súlade so zákonom sa časovo nerozlišovali drobné sumy, ktoré boli faktúrované v r. 2017 za rok 2018 (Orange, T-COM).

Ostatné každoročne sa opakujúce náklady (poistné, predplatné a pod.), ktoré boli faktúrované v priebehu roka sa naďalej časovo rozlišujú v súlade so zákonom.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2015.

- c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	mesiace	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	mesiace	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	mesiace	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové a účtovné odpisy sa nerovnejú.

- d) **Cenné papiere a podiely**

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

Spoločnosť nevlastnila v r. 2017 žiadne cenne papiere.

- e) **Zásoby**

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri veľkoobchodnej činnosti s ovocím a zeleninou uhnitie, plesnenie, zmraznutie, zaparenie

f) **Zákazková výroba**

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

Spoločnosť v r. 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

g) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

Spoločnosť v r. 2017 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

h) **Pohľadávky**

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

i) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

j) **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.

k) **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.

l) **Záväzky**

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

m) **Daň z príjmov splatná a odožená**

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

Odožené dane (odožená daňová pohľadávka a odožený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odožená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

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

Odožená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odozenej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odoženého daňového záväzku.

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

n) **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.

o) **Emisné kvóty**

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

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

p) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú

v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

r) Prenájom (lízing)

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.

s) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

t) 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.

v) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 556	1 916 333	97 091						2 061 980
Prírastky	606						78 719		79 325
Úbytky	7 810	359 953	53 991						421 754
Presuny		24 358	54 361				-78 719		0
Stav na konci účtovného obdobia	41 352	1 580 738	97 461	0	0	0	0	0	1 719 551
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-621 829	-85 180						-707 009
Prírastky		359 953	53 992						413 945
Úbytky		-310 443	-7 981						-318 424
Stav na konci účtovného obdobia	0	-572 319	-39 169	0	0	0	0	0	-611 488
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 556	1 294 504	11 911	0	0	0	0	0	1 354 971
Stav na konci účtovného obdobia	41 352	1 008 419	58 292	0	0	0	0	0	1 108 063

Spoločnosť v r. 2017 odpredala časť budovy v Poprade (26,8%) bývalému nájomníkovi.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 556	1 513 239	94 665						1 656 460
Prírastky							414 803		414 803
Úbytky			9 283						9 283
Presuny		403 094	11 709				-414 803		0
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	1 916 333	97 091	0	0	0	0	0	2 061 980
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-554 966	-92 004						-646 970
Prírastky			9 282						9 282
Úbytky		-66 863	-2 458						-69 321
Stav na konci účtovného obdobia	0	-621 829	-85 180	0	0	0	0	0	-707 009
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 556	958 273	2 661	0	0	0	0	0	1 009 490
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	1 294 504	11 911	0	0	0	0	0	1 354 971

Spoločnosť v r. 2016 previedla významnú rekonštrukciu svojej budovy v Poprade spolu v hodnote 403 tis. €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík			Poistná suma
Union poisťovňa, a.s., Bratislava	OD Poprad, Suchoňova	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	2 809 700
	Košice, Hlavná 117	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	825 690
	Košice, Severné nábrežie	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	917 071
Allianz	MERCEDES GLC	Havarijné			54 000
Kooperatíva	Škoda OKTAVIA	Havarijné			17 523

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

Na majetok VIRMA Poprad (budova a pozemky) v terajšej zostatkovej cene 700 277 € je zriadené záložné právo v prospech veriteľa UniCredit Banka a.s., na zabezpečenie investičného úveru vo výške 460 000 EUR, ktorý bol poskytnutý v r. 2017 na prevedenie rekonštrukciu budovy VIRMA Poprad z r. 2016.

Spoloč. eviduje k 31.12.2017 **záložné právo** k DHM v prospech UniCreditBank a.s., z dôvodu poskytnutia úveru-**Úverová zmluva č.000771/CORP/2017**

Záložné právo bolo zriadené dňa 13.10..2017.

Predmetom záložného práva sú nehnuteľností v katastrálnom území Poprad, obec Poprad a to:

- A) Pozemky evidované na LV č. 3266, katastrálne územie Poprad
 parc.č.3222/330, ostatné plochy, výmera 923 m²
 parc.č.3222/331, ostatné plochy, výmera 317 m²
 parc.č.3222/332, ostatné plochy, výmera 62 m²

- B) Stavba: Budova č. 3527, postavená na pozemku parc. č.3222/329
 parcela č. 3222/329, zastavané plochy a nádvoria o výmere 1963 m² (73,2 %).

Nehnuteľnosti sú evidované na LV č.6648.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	726 266
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Materiál na sklade		Materiál na sklade		
a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia	129		104		
Prírastky	100		129		
Úbytky	129		104		
Stav na konci účtovného obdobia	100		129		

Na účte zásob spoločnosť eviduje iba nespotrebované PHM v nádrži k 31.12.2017.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

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
Pohľ. z obch.styku	115 500	0		0	115 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	115 500	0	0	0	115 500

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			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	4 978	120 900	125 878
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	821		821
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 000		2 000
Iné pohľadávky	76		76
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 875	120 900	128 775

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			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	5 995	129 529	135 524
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	303		303
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 246		11 246
Iné pohľadávky	56		56
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 600	129 529	147 129

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprost - redne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	120 900	137 680
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 875	9 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	128 775	147 129
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Dňa 11.10.2017 bola podpísaná Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 000711B/CORP/2017 s UniCredit Bank, a.s. Záložné právo sa vzťahuje na pohľadávky z nájmu v OC VIRMA Poprad.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účt. Obdobie
Pokladnica, ceniny	3 481	1 322
Bežné bankové účty	323 637	25 830
Bankové účty termín.		
Peniaze na ceste	-6	-5
Spolu	327 112	27 147

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobé ani dlhodobé cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so svojim finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. budúcich obd. dlhodobé,	0	0
Nákl. budúcich obd. krátkodobé,	2 568	22 164
predplatné	405	337
sprostredkovanie prenájmu	590	20 451
poistné	549	780
ostatné	1 024	596
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkod.	2 154	1 848
refakturácia médií a služieb	2 154	1 848

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

- základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- hodnota upísaného vlastného imania,
- informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v časti P:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-67 334
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	144 439
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	-77 105
Spolu	0

2. Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 681	559	478	0	2 762
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	2 681	559	478		2 762
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>2 681</i>	<i>559</i>	<i>478</i>	<i>0</i>	<i>2 762</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 439	1 655	413	0	2 681
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	1 439	1 655	413		2 681
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 439</i>	<i>1 655</i>	<i>413</i>	<i>0</i>	<i>2 681</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	98 641	302 109
Krátkodobé záväzky spolu	98 641	302 109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 936	19 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	72 570	96 654
Dlhodobé záväzky spolu	95 506	115 856

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu .

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	62 338	-23 620
zdaniteľné	62 338	-23 620
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	53 549	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-1 200	1 200
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	24 084	-4 932
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

V r. 2016 bola reypočítaná odložená daň na 21 % sadzbu, ktorá bude v r. 2017.

Rozdiel z prepočtu predstavuje zníženie záväzku vo výške 4 603 €. Výsledná odložená daň po úprave na 21 % sadzbu predstavuje záväzok vo výške 329,82 €.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Začiatkový stav sociálneho fondu	492	539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	767	752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 000	1 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 000	
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 767	1 752
Čerpanie sociálneho fondu	2 133	1 799
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 126	492

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	€	3mEurib+2,45%	31.8.2022	397 500	0
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	397 500	0
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	€	3mEurib+2,45%	31.12.2018	90 500	46 000
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	90 500	46 000

Spoločnosť nemá krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obd.
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9 030	9 976
Vyučtvané energií s nájomníkmi - preplatok	9 030	9 976
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 000	0
dotácia na auto HYBRID	1 000	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 000	0
dotácia na auto HYBRID	1 000	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Nájomné		Refakturácie		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g		
SR	391 019	328 332	54 151	48 454	0	0	445 170	376 786
							0	0
Spolu	391 019	328 332	54 151	48 454	0	0	445 170	376 786

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť neaktivuje náklady a výnosy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. Obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	470 888	33
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	1 000	
Predaj HIM	468 333	
Zmluvné pokuty a penále		33
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Výnosy z postúpených pohľadávok		
ostatné výnosy z HČ	1 555	
Finančné výnosy, z toho:	818	25
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>818</i>	<i>25</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	818	25
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	445 170	376 786
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	445 170	376 786

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	121 983	211 912
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	121 983	211 912
opravy budov	42 874	119 094
opravy aut a ostatných zariadení	801	2 202
cestovné	861	939
služby neovplyvňujúce DZ	166	16 500
telefón, internet	3 153	3 734
poštovné	331	301
nájomné	10 200	10 200
revízie	2 888	2 717
Právne a ekonomické poradenstvo,	19 892	40 846
Správa objektov, PCO, komunálny odpad, údržba parkoviska, upratovanie	6 154	3 981
Ostatné služby	34 663	11 398
Spotreba spolu	47 971	54 478
materiálu	8 825	9 890
energie	39 146	44 588
Predaný tovar	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	269 331	12 153
Manká a škody, pokuy a penále	20	33
Dary	0	200
Odpis postúpenej pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	0
Poistné	3 518	3 656
Zníženie odpočtu DPH	3 599	8 264
Ostatné prev. Nákl. NDZ		
ZC predaného IM	262 194	
Finančné náklady, z toho:	6 054	4 280
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 054	4 280
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	2 086	2 550
Bankové poplatky	3 968	1 730
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezpr.predch. účt. obd.		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením,	319 881	x	100,00%	-66 039	x	100,00%
teoretická daň	x	67 175	21,00%	x	-14 529	22,00%
Daňovo neuznané náklady	81 635	17 143	21,00%	17 086	3 759	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 167	-4 235	21,00%	0	0	22,00%
Umorenie daňovej straty	-17 850	-3 749	21,00%		0	22,00%
Neuhradené náklady	1 200	252	21,00%	1 200	264	22,00%
Iné	-115 887	-24 336	21,00%	23 620	5 196	22,00%
Spolu	248 812	52 251	21,00%	-24 133	-5 309	22,00%
Splatná daň	x	76 335	21,00%	x	960	22,00%
Odložená daň z príjmov 22%	x	-24 084	21,00%	x	4 932	22,00%
Daňová licencia	x	-960	21,00%	x	5	22,00%
Celková daň z príjmov	x	51 291	21,00%	x	5 897	22,00%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	4 602
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	11245,2	
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		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok od spriaznenej osoby.

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom;) žiaden majetok od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (206.50 m²) od inej osoby. Z toho prenajíma ďalej cca 90 m 2 pre ďalších podnájomníkov. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2012 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 3 mesiace.

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v svojich objektoch na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 338 332 EUR.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Operatívna evidencia DKP	42 992	42 425
Postúpené pohľadávky v nominálnej hodnote	6 764	6 764
Odpísané pohľadávky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov nemajú žiadne zvýhodnené príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Pre spoločnosť poskytujú ekonomické poradenstvo Ing. Alžbeta Jochmannová - EKOPOS. Meačná fakuračná hodnota bola od januára do decembra 1200 €/mes. Ročná fakturácia spolu s vypracovaním účtovnej závierky je 15 900 €, čo je cena obvyklá. Ďalej Ing. Alžbeta Jochmannová ako fyzická osoba prenajíma kancelárske priestory pre spoločnosť. Cena za 1 m2 prenajímanej plochy je 4,11 EUR/mes, čo je rovnako cena obvyklá. Výška nájmu za kancelárske priestory je 10 200 € ročne, z toho sa 50 % t.j. 5100 € refakturuje pre firmu ATRIOS s.r.o., ktorá prenajíma polovicu z týchto priestorov od spoločnosti TECHNOINVENT s.r.o. Spoločnosť refakturuje firme ATRIOS s.r.o. náklady vo výške 50 % za internet, náklady na jednu pevnú linku, ktoré používajú spoločne. Refakturuje aj náklady na energiu v spotrebovanej výške podľa prenajímanej plochy.

Fakturácia voči spoločnosti ATRIOS s.r.o. v €

ATRIOS s.r.o.	Bežné obd.	Minulé obdobie	
Refakturácia - elektriny	-610	526	
- plynu	758	548	
- vody	68	51	
- kom. Odpad	49	49	
- upratovanie	0	264	
- telefón	172	104	
- internet	58	323	
Nájomné	5 100	5 100	
	5 595	6 965	

V I. 2017 spoločnosť poskytla krátkodobú pôžičku (32 dní) vo výške 200 000 € pre Ing. Petra Jochmanna, ktorá bola uročená vo výške 4 %, v zmysle sadzieb NBS. Cieľová výška úroku z poskytnutej pôžičky bola 817,78 €. Spoločnosť poskytla ručenie svojou nehnuteľnosťou na Severnom nábreží č. 45, v Košiciach spoločnosti ATRIOS s.r.o., Košice z dôvodu čerpania krátkodobého úveru od Poštovej banky. Poplatok za poskytnutie ručenia bol stanovený, po konzultácii s Poštovou bankou v zmysle ich sadzieb, vo výške 1000 €.

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	338 579	0	0		338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	255 334			-146 438	108 896
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy (dotácia soc. Fondu)	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	393 419		448 135	54 716	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-67 334	268 591		67 333	268 590
Vyplatené dividendy			21 389	21 389	0
Ostatné položky vlastného imania			3 000	3 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	961 266	268 591	472 524	0	757 333

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nemenila.

V položke ostatné kapitálové fondy vo výške 108 896 € je zbytok vlastného vkladu Ing. Petra Jochmanna z r. 2004.

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

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	338 579	0	0		338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	255 334			0	255 334
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	353 733	58 233		-18 547	393 419
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 463	-67 334	58 234	-11 229	-67 334
Vyplatené dividendy			28 776	28 776	0
Ostatné položky vlastného imania			1 000	1 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 058 377	-9 101	88 010	0	961 266

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 268 590 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

výplata dividend		268 590 €
dotácia sociálneho fondu		0 €
prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, -úhrada straty z nerozdeleného zisku min. rokov		€
Účtovná strata spolu:		€

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