

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74

Čl. I Všeobecné informácie

1) Názov a sídlo účtovnej jednotky – opis hospodárskej činnosti:

Obchodné meno:	P M R , s.r.o.
Sídlo:	Čsl. armády 3/10223 , 036 01 Martin
Dátum založenia:	29.03.1999
Dátum vzniku:	12.04.1999

- *delenie hutného materiálu /pálením, pílením, rezaním
zámočnícka činnosť
vedenie účtovníctva
podnikateľské poradenstvo, reklamná a propagačná činnosť
obchodná činnosť, sprostredkovanie obchodu a služieb
prenájom nebytových priestorov /spojený s upratovaním/
služby kalibračno-merného strediska
rozmerová kontrola strojárskych výrobkov
prenájom strojov
vnútroštátna nákladná cestná doprava
obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
vykonávanie zvaracích prác , kovoobrábanie*

2) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

účtovná jednotka NIE je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

*schvaľujúci orgán účtovnej jednotky : valné zhromaždenie
dátum schválenia : 20.06.2017*

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia / riadna*

6) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147,5	132,0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	131
počet vedúcich zamestnancov	17	10

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1) spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti

2) Informácie o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód:

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: **účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

1 - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

2 - ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1 – ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky

a) obstarávacou cenou - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- zásoby obstarané kúpou

Obstarávacía cena je cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním – dopravné a pod.

b) menovitou hodnotou – peňažné prostriedky a ceniny

- pohľadávky pri ich vzniku

- záväzky pri ich vzniku

c) vlastnými nákladmi – zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- účtovná jednotka stanovila v smernici pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku :

Nehmotný majetok , ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- €, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie , zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku a odpisy sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Hmotný majetok , ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- €, alebo nižšie účtuje účt. jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok , ktorého ocenenie je vyššie zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku, odpisový plán účtovných odpisov sa zostavuje interným predpisom, v ktorom sa vychádza z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Odpisovať sa začne

v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok je poistený v poisťovni Uniqa, Kooperatíva a v ČSOB poisťovni.

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

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky, 6 rokov, 8 rokov, 12 rokov	25%, 16,67%, 12,50%, 8,33%	rovnomerná
Budovy	20 rokov	5%	rovnomerná

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

v októbri 2010 nám bol poskytnutý nenávratný príspevok zo štátneho rozpočtu /EuroFondy/ v čiastke 552 705 € na nákup 3 strojov – rovnačka plechu HRC = 265 278 €

- CNC ohraň. lis TruBend 8800 = 569 483 €
- plazmový páliaci stroj Omnimat L5000 = 280 715 €

v marci 2016 nám bol poskytnutý nenávratný príspevok zo štátneho rozpočtu /EuroFondy/ v čiastke 166 725 € na nákup stroja - CNC ohýbačka plechu = 324 011 €

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		45 774	11 439					57 213
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		45 774	11 439					57 213
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 024	9 385					50 409
Prírastky		3 625	24					3 649
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		44 649	9 409					54 058

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 750	2 054					6 804
Stav na konci účtovného obdobia		1 125	2 030					3 155

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		45 774	11 439					57 213
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		45 774	11 439					57 213
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 649	9 361					46 010
Prírastky		4 375	24					4 399
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		41 024	9 385					50 409
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 125	2 078					11 203
Stav na konci účtovného obdobia		4 750	2 054					6 804

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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	239 133	855 043	8 268 206				35 879		9 398 261
Prírastky		4 557	83 779				157 879		246 215
Úbytky			32 950				88 336		121 286
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia	239 133	859 600	8 319 035				105 422		9 523 190
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		261 432	7 163 072						7 424 504
Prírastky		42 092	348 515						390 607
Úbytky			32 950						32 950
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia		303 524	7 478 637						7 782 161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 133	593 611	1 105 134				35 879		1 973 757
Stav na konci účtovného obdobia	239 133	556 076	840 398				105 422		1 741 029

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 pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 133	715 246	7 988 349				18 394	2 745	8 963 867
Prírastky		139 797	281 742				439 024	292 723	1 153 286
Úbytky			1 885				421 539	295 468	718 892
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	239 133	855 043	8 268 206				35 879	0	9 398 261
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		223 084	6 467 439						6 690 523
Prírastky		38 348	697 518						
Úbytky			1 885						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		261 432	7 163 072						7 424 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	239 133	492 162	1 520 910				18 394	2 745	2 273 344
Stav na konci účtovného obdobia	239 133	593 611	1 105 134				35 879	0	1 973 757

Spôsob a výška poistenia dlhodobého dlhodobého hmotného majetku:

poistenie majetku je rozdelené na poistenie motorových vozidiel – tie sú havarijne poistené v ČSOB poisťovni – ročne sa platí jednorázovo 5 528 € a zákonné – zmluvné poistenie je riešené cez poisťovňu Kooperatíva v ročnej čiastke

1 289 €, v poisťovni UNIQA je poistený ostatný majetok – budova, stroje, prístroje a zariadenia sú poistené jedným súborom, do ktorého sa dopĺňa nový majetok a podľa toho sa mení čiastka cca 15 443 €

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 616 158

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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	14 004	848 532	4 455		858 081
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 004	848 532	4 455		858 081

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ /PÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	164 646		164 646
Dlhodobé pohľadávky spolu	164 646		164 646
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 056 576	1 627 480	2 680 056
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ /PÚJ	659 048	165 000	824 048
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	174 397		174 397
Iné pohľadávky	465		465
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 890 486	1 792 480	3 678 966

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 235	6 963
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	784 962	1 197 992
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	- 109	-2 032
Spolu	798 088	1 202 923

2) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	345 0976
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	345 976
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	345 976

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 559	83 801	54 559	-	83 801
audit	2 200	2 500	2 200	-	2 500
RD 2017	0	81 301	0	-	81 301
RD 2016	52 359		52 359	-	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	39 317	54 559	39 317	-	54 559
audit	0	2 200	0	-	2 200
RD 2015	39 317	-	39 317	-	0
RD 2016	0	52 359	0	-	52 359

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne redchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	440 706	756 320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	35 831	98 714
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	404 875	657 606
Krátkodobé záväzky spolu	3 575 687	3 651 224
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 634 367	1 757 159
Záväzky po lehote splatnosti	1 941 320	1 894 065

Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka	6 042	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	-3 411	-84 095
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	690	2 068
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 238	7 796
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 238	7 796
Čerpanie sociálneho fondu	9 015	9 174
Konečný zostatok sociálneho fondu	913	690

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota, výška úroku, splatnosť:

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						
OberbankLeasing – mot.vozidlo	EUR	3mesEurib	25.08.2018		6 717	16 652
OberbankLeasing - dlžkomer	EUR	3mesEurib	10.12.2020		29 819	39 426
SG Equipment...- vykurovanie+vzd	EUR	fix	15.05.2023		109 399	127 999
SG Equipment...- ohýbačka	EUR	fix	15.10.2020		75 960	101 694
SG Equipment...- UK+VZT-II.etap	EUR	fix	15.06.2024		110 287	125 895
OberbankLeasing - mot.vozidlo G	EUR	fix	10.09.2020		10 784	14 505
UniCredit Leasing - mot.vozidlo Pu	EUR	fix	05.09.2021		7 037	0
Krátkodobé bankové úvery						
VolkswFinSlužby – mot.vozidlo Du	EUR	fix	16.04.2018		1 713	0

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	78 731	106 519
dotácia zo ŠR - EuroFondy	78 731	106 519
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 788	27 788
dotácia zo ŠR - EuroFondy	27 788	27 788

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

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	236 999	164 586	0	228 900	400 586	0
Finančný náklad	7 336	4 459	0	14 435	11 795	0
Spolu	243 335	169 045	0	243 335	412 381	0

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 603 237	8 294 793
Tržby z predaja služieb - delenie	447 858	386 451
Tržby z predaja služieb - ohýbanie	355 819	214 067
Tržby z predaja služieb - kalibrácia	63 849	47 573
Tržby za tovar	70 242	67 021
Tržby z predaja materiálu	179 224	83 469
Výnosy z odpísaných – postúpených pohľadávok	1 628 478	1 105 517
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 385	125 195

Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Zmena 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	116 341	86 084	34 424	35 838	57 555
Výrobky	231 391	170 518	175 838	60 873	-5 320
Zvieratá					
Spolu	347 732	256 602	210 262	96 711	52 235
Manká a škody	x	x	X	5 581	5 895
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	96 711	52 235

Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 603 237	8 294 793
Tržby z predaja služieb	934 943	680 150
Tržby za tovar	70 242	67 021
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	10 608 422	9 041 963

Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby a ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby a ostatné náklady, z toho:		
opravy a udržiavanie	154 525	167 422
právne a daňové poradenstvo	7 300	7 000
cestovné	16 687	26 676
reprezentačné	9 615	9 585
nájom /majetok, techn. zariadenia a iné	314 981	272 536
prepravné	228 900	202 915
kooperácie /mech. opracovanie, tryskanie, rovnanie a iné	466 525	425 538
reklama, inzercia a propagácia	5 691	8 264
mzdové náklady	1 769 202	1 491 573
dane a poplatky	50 817	48 411
postúpené pohľadávky	1 628 478	1 105 517
odpisy	394 255	740 266
poistné	24 403	22 454

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	1 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	500	700
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Daň 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		
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		

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	222 048	x	x	448 686	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	69 980			424 649		
Výnosy nepodliehajúce dani	26 405			24 910		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	265 623	55 781	21	848 425	186 653	22
Splatná daň z príjmov	x	55 785		x	186 805	
Odložená daň z príjmov	x	-9 453		x	-84 095	
Celková daň z príjmov	x	46 332		x	102 710	

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. VII Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu.....

Spriaznená osoba	druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
C.RENT s.r.o.	predaj materiálu	0	0
C.RENT s.r.o.	poskytnutá služba	1 992	1 992
UVEA KLINIKA,MEDIKLINIK ,Ora Serrata s.r.o.	poskytnutá služba	3 600	1 040
C.RENT s.r.o.	prijatá služba	266 621	256 157
C.RENT s.r.o.	poskytnutá pôžička	340 000	20 000
UVEA MEDIKLINIK s.r.o.	poskytnutá pôžička	310 000	0

Čl. VIII Ostatné informácie

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 664 621
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+175 716
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 840 337
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	30 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): 415+8460	8 875
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 691 702

i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-65 956
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	175 716
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 318 645
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+345 976
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 664 621
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	30 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	8 875
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	2 345 726
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-65 956
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	345 976
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2017	2016
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	222 048	448 686
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 237 515	734 109
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	394 255	740 266

A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	844 077	-9 624
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-328	-2 555
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8 936	9 402
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 627	-2 464
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4	-3
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	32	5
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-826	-918
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov,</i>	-666 914	-244 856
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-630 108	109 498
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-72 020	149 993
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	35 214	-504 347
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	792 649	937 939
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-20 000	-198 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	772 649	739 939
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-400 240	-412 213

A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-150 000	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	222 409	327 726
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-243 862	-105 599
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 (+)		
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 (+)		
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 ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		166 725
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	11 665	149 282
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-86 121	-256 802

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-318 318	-46 394
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá 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 spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-294 463	-264 811
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
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 (-)	-294 463	-264 811
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, 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 účtovnej jednotky, 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 (-)	-14 435	-17 067
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-308 898	-281 878
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-404 807	-546
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 202 923	1 203 471
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	798 116	1 202 925
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-28	-2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	798 088	1 202 923