

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

LENOIR SLOVAKIA, spol. s.r.o.
Ľubochnianska 5
080 01 Prešov 6

Spoločnosť bola založená dňa 20.12.2005 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 18.01.2006 IČO:36 512 516

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

- vnutroštatná nákladná cestná doprava
- spostredkovanie obchodu, výroby, dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie , manipulácia s nákladom
- činnosť colného deklaranta
- vedenie motorového vozidla
- prevádzkovanie garáží
- kurierska služba
- podnikateľské poradenstvo

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol 1, vrátane 1 riadiacich pracovníkov, (2016: 2, vrátane 1 riadiacich pracovníkov).

4. 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Predstavenstvo spoločnosti

Konateľ: **Eric Lenoir** od 18.1.2006

Spoločníci a vklady

Spoločníci: **Eric Lenoir** vklad € 3386
Martin Lenoir vklad € 3253

Členovia:

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie právo %
	EUR	%	
Eric Lenoir	3386	51	51
Martin Lenoir	3253	49	49
Spolu	6639	100	100

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

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

D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Zmeny účtovných zásad

V zmysle zákona č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike odo dňa zavedenia euro tzn. od 1.1.2009 vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky prechádza zo slovenskej koruny (SKK) na euro (EUR).

Ku dňu zavedenia meny euro sa jednotlivé zložky aktív a pasív prepočítali konverzným kurzom 1 EUR = 30,126 SKK. **Rozdiel z prepočtu aktív vo finančných výkazoch je v celkovej sume EUR,**

rozdiel z prepočtu pasív vo finančných výkazoch je v celkovej sume EUR.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia je jednorázovo odpísaná do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis	Počet rokov
Stavby	40
Stroje, prístroje a zariadenia	4
Dopravné prostriedky	4
Inventár	

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

5. Zásoby

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

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

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou

činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

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

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

7. Zákazková výroba

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia.

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. 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.

11. Záväzky

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

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

12. Daň z príjmov spoločnosti

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

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

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

13.Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

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

14.Operácie v cudzej mene

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

15.Účtovanie výnosov a nákladov

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

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

16.Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

17.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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Poistenie

Poistovňa zastrešuje poistenie DHM. Allianz , Union

1. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2017 je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Transfery EUR	Zostatok k 31.12.2017 EUR
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnutelné veci a súbory	67770		67770		0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávacia cena spolu	67770		67770		0
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnutelné veci a súbory	53087	14683	67770		0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					0
Oprávky spolu	53087	14683	67770		0
Zostatková cena spolu	14683	14683	0		0

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

predaj 3 nákladné auta s prívesom 352 370 €

predaj 2 návesy 46 158 €

predaj 3 navesov 67 770 €

Spoločnosť	Podiel v %	Základné imanie ⁽¹⁾	Vlastné imanie ⁽¹⁾	Podiel na vlastnom imaní	Cena obstarania podielov
Spolu					

Údaje pochádzajú z poslednej dostupnej účtovnej závierky

2.Zásoby

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

	Zostatok k 31.12.2016 EUR	Tvorba /zvýšenie/ EUR	Zníženie /použitie/ EUR	Zrušenie /rozpustenie/ EUR	Zostatok k 31.12.2017 EUR
Materiál					
Nedokončená výroba					
Hotové výrobky					
Tovar					
Spolu					

Na účte 112 je vedený zostatok PHM v nádrži k 31.12.2015

Poistenie zásob

Poisťovňa zastrešuje poistenie zásob a celého majetku spoločnosti. Je v ALLIANZ a.s.

3.Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2017 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky do lehoty splatnosti	157508	140839
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	157508	140839

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

4.Krátkodobý finančný majetok

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2017 je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Peniaze	4989,	5000
Účty v bankách	30806	47997
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Krátkodobý finančný majetok		
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok		
Spolu	35795	52997

Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.

5.Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	122	110
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	122	110

F.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1.Vlastné imanie

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

2.Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2017 sú nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Zostatok k 31.12.2016 EUR
Zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy:					
Rezerva na odstránenie azbestu					
Ostatné dlhodobé rezervy spolu					
Ostatné krátkodobé rezervy					
Dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia					
Sprostredkovateľské provízie					
Zľavy pre zákazníkov					
Odmeny a prémie zamestnancom					
Rezerva na životné a pracovné jubileá, vrátane sociálneho zabezpečenia					
Rezerva na odchodné					
Rezerva na reklamácie					
Rezerva na životnosť výrobkov - zádržné					
Pokuty a poplatky					
Iné					
Nevyfakturované dodávky a služby					
Ostatné krátkodobé rezervy spolu:					
Rezervy spolu					

3.Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých záväzkov k 31. decembru 2017 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

4.Sociálny fond

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

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Zostatok k 1.1.	4815	4765
Zákonná tvorba /na ťarchu nákladov/ Ostatná tvorba /zo zisku/ Čerpanie	23	50
Zostatok k 31.12.	4838	4815

Zostatok v sociálnom fonde je zahrnutý v položke Závazky zo sociálneho fondu v skupine dlhodobé záväzky a je uložený na samostatnom bankovom účte.

5.Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

G.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1.Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2017 EUR	2016 EUR
preprava		60785
Predaj aut		101000
TIPP		660
Ostatne poisťovne		
Predaj naves	15000	
Prenajom navesov	15397	20899
tovar		1418
Ostatne	-1247	
Spolu	29150	184762

Štruktúra výnosov podľa geografických oblastí je nasledovná:

2.Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je nasledovná:

	2015 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky		0
Kurzové zisky realizované		
Kurzové zisky nerealizované		
Kurzové zisky zo zavedenia eura		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Spolu		

3.Výrobná spotreba

	2017 EUR	2016 EUR
Spotreba materiálu	0	18610
Spotreba energie		
Služby	2044	30264
- opravy a udržiavanie		1983
- cestovné		7423
- náklady na reprezentáciu		
- ostatné služby		20858
z toho- náklady na overenie účt. závierky audítorom -		
Spolu	2044	48874

V rámci položky ostatné služby sú účtované najmä:

	2016	2017
pravna pomoc vo výške	4 625 EUR	822
poistenie aut v	2 690 EUR	616
provizia AS24,Eurovat	423 EUR	
person.admin.prace	3 120 EUR	
preprava vodičov	816 EUR	
dialnice AS24	4 940 EUR	
prenajom satelitov	1 244 EUR	
prieskum trhu	Eur	
Operativny pranajom		
ostatne	3 000 EUR	606

4.Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Osobné náklady	5474	24977
Odpisy	8471	24721
Zostat. cena predaného DHM a materiálu	6214	75987
Dane a poplatky	3901	9661
Ostatné prevádzkové náklady	1335	3795
Spolu	25395	139141

5.Finančné náklady

	2015 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	177	1716
Kurzové straty realizované		
Kurzové straty nerealizované		
Kurzové straty zo zavedenia eura		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	162	279
Spolu	339	1995

H.DAŇOVÉ OTÁZKY

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

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Daň z príjmov spoločnosti		
DPH		7966
Ostatné priame dane		2802
Pohľadávky spolu		10768
Daň z príjmov spoločnosti	960	960
DPH		
Ostatné priame dane		55
Záväzky spolu		1015

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2017 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. decembru 2015 je nasledovný:

	k 31.12.2017 EUR	k 31.12.2016 EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	2871,2	-5294,65
Náklady nezahrňované do základu dane:		
+ tvorba rezerv na ťarchu nákladov		
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov		
+ náklady na reprezentáciu		
+ kurzové straty nerealizované		
+ náklady uznané do daňových výdavkov až po zaplatení		
+ ostatné náklady nezahrňované do základu dane	56,7	8213,73
Náklady nezahrňované do základu dane spolu	56,7	8213,73
Výnosy znižujúce základ dane:		
- zúčtovanie rezerv		
- záporný rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi		
- zúčtovanie opravných položiek		
- kurzové zisky nerealizované		
- ostatné príjmy znižujúce základ dane		
Výnosy znižujúce základ dane spolu		

Upravený základ dane	2927,9	2919,08
Odpíčet straty	2927,90	-2919,08
Splatná daň z príjmu z bežnej činnosti		
Splatná daň z príjmu mimoriadnej činnosti		
Domierka dane z minulých rokov		
Výsledná splatná daň z príjmu	960	
Odložená daň		
Celkovo vykázaná daň		960
Hospodársky výsledok po zdanení	1911,2	-6254,65

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

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

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

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

L. INFORMÁCIE O PREHĽADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2017 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

	Zostatok k 31.12.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Transfery EUR	Zostatok k 31.12.2017 EUR
Vlastné imanie	55168	1912			57080
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					
Fondy zo zisku	90664				90664
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	90000				90000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-30119	-12014			-42134
Nerozdelený zisk minulých rokov	58897				58897
Neuhradená strata minulých rokov	-89016	12016			-101032
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12016	13927			1911
Spolu	170881	8191			162690

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

	EUR
Dividendy (podieľy na zisku)	-
Tvorba sociálneho fondu	-
Tvorba štatutárnych a iných fondov	-
Vyrovnanie strát minulých rokov	-
Prídel do nerozdelených ziskov/strát	
Spolu	

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Fondy zo zisku“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 0 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v **Prešov** dňa 22.03.2018

Agata Adjindova
poverený zamestnanec