

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť Gasparik, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28. apríla 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 14924/L). Do 1.11.2010 mala názov K-TEN DREVOSKLAD, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru,
- služby v rámci lesníctva a ťažby dreva.

3. Priemerný 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. marca 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 12. apríla 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Pavel Gašparík
 Mgr. Ján Gašparík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Ján Gašparík	16 597	25	25	
Ing. Stanislav Gašparík	16 597	25	25	
Ing. Pavol Gašparík	16 597	25	25	
Katarína Gašparíková	16 597	25	25	
Spolu	66 388	100	100	

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) 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 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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	6	lineárna	16
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou fifo.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

(m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(o) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 tabuľke na strane 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Kooperatíva a.s. až do výšky: nehnuteľnosti 670 000 EUR, ostatný hnutelný majetok 99 580 EUR (2016: 670 000 EUR a 99 580 EUR). Zásoby sú poistené do výšky 33 200 EUR (2016: 33 200 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na strane 9 a 10.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017

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		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 448						13 448
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 327						12 327
Prírastky		1 121						1 121
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 448						13 448
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 121						1 121
Stav na konci účtovného obdobia								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 373	361 451	2 170 900						2 638 724
Prírastky	10 500		203 198				5 707	9 817	229 222
Úbytky			37 969						37 969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	116 873	361 451	2 336 129				5 707	9 817	2 829 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		156 161	1 566 938						1 723 099
Prírastky		16 771	232 361						249 132
Úbytky			37 969						37 969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		172 932	1 761 330						1 934 262
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 373	205 290	603 962						915 625
Stav na konci účtovného obdobia	116 873	188 519	574 799				5 707	9 817	895 715

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 373	361 451	1 898 514						2 366 338
Prírastky			348 052						348 052
Úbytky			75 666						75 666
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	106 373	361 451	2 170 900						2 638 724
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 389	1 436 352						1 575 741
Prírastky		16 772	206 252						223 024
Úbytky			75 666						75 666
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		156 161	1 566 938						1 723 099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 373	222 062	462 162						790 597
Stav na konci účtovného obdobia	106 373	205 290	603 962						915 625

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					30 000				30 000
Prírastky					10 000				10 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					40 000				40 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					30 000				30 000
Stav na konci účtovného obdobia					40 000				40 000

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	76 357	7 607		21 152	62 812
Pohľadávky spolu	76 357	7 607		21 152	62 812

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	8 422		12 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 422		12 056
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	402 040	210 244	612 284
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10 000		10 000
Daňové pohľadávky a dotácie	41 529		41 529
Iné pohľadávky	7 142	50 000	57 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	460 711	260 244	720 955

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky	12 056		12 056
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 056		12 056
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	427 130	298 596	725 726
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10 000		10 000
Daňové pohľadávky a dotácie	40 598		40 598
Iné pohľadávky	60 502	50 000	110 502
Krátkodobé pohľadávky spolu	538 230	348 596	886 826

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	260 244	248 596
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	460 711	538 230
Krátkodobé pohľadávky spolu	720 955	886 826
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 422	12 056
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 422	12 056

5. Finančné účty

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

Štruktúra finančných účtov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 182	18 861
Bežné bankové účty	269 464	659 363
Spolu	298 646	678 224

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 252	25 469
Nájomné	25 186	25 469
Ostatné	66	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 362	6 475
Poistné	7 473	5 215
Ostatné	1 889	1 260

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 375	1 037	654	693	6 065
Odchodné do dôchodku	6 375	1 037	654	693	6 065
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 847	8 592	7 347	500	8 592
Dovolenka a sociálne zabezpečenie	7 347	8 592	7 347		8 592
Audit	500			500	

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 120	1 043		788	6 375
Odchodné do dôchodku	6 120	1 043		788	6 375
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 685	7 347	12 185		7 847
Dovolenka a sociálne zabezpečenie	12 185	7 347	12 185		7 347
Audit	500				500

Zákonné rezervy

Rezerva na dovolenku bola vytvorená podľa evidencie stavu dovoleniak k 31. decembru 2017 a priemerného denného zárobku zamestnancov. Jej predpokladaná doba použitia je rok 2018.

Predpokladaná doba použitia rezervy na odchodné je rok 2018 a neskôr.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	77 649	92 370
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	205 360	263 383
Krátkodobé záväzky spolu	283 009	355 753
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 419	4 183
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 419	4 183

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-22 519	-30 615
Odpočítateľné	-34 039	-50 534
Zdaniteľné	11 520	19 919
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-6 065	-6 875
Odpočítateľné	-6 065	-6 875
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8 422	12 056
Uplatnená daňová pohľadávka	-3 634	4 821
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-3 634	4 821
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 419	4 183
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 764	-2 309
Zaúčtovaná ako náklad	-1 764	-2 309
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	709	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 271	2 131
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 271	2 131
Čerpanie sociálneho fondu	-1 664	-1 422
Konečný zostatok sociálneho fondu	316	709

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 pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver investičný	EUR	2,4	30.04.2018		22 896
Úver investičný	EUR	2,25	30.11.2019	12 635	26 375
Úver investičný	EUR	2,25	30.04.2020	40 190	70 310
Úver investičný	EUR	2,25	31.08.2020	33 352	53 344
Úver investičný	EUR	2,25	31.07.2021	93 000	
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	EUR	2,9	Kontokorent	106 146	176 259
Úver investičný	EUR	2,4	30.04.2018	22 896	68 664
Úver investičný	EUR	2,25	30.11.2019	13 740	13 740
Úver investičný	EUR	2,25	30.04.2020	30 120	30 122
Úver investičný	EUR	2,25	31.08.2020	19 992	19 992
Úver investičný	EUR	2,25	31.07.2021	36 000	

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	725	759
Úroky	723	613
Spoje	2	3
Ostatné		143

G. 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 a	výrobky		služby		zákazky	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	1 676 698	1 529 225	85 515	120 846		53 469
Česko	855 873	960 585	122 317	76 625		
Nemecko	25 570		2 211 678	2 278 040		
Bulharsko	351 762	250 660				
Kosovo	32 650	90 681				
Poľsko	29 426	85 108				
Maďarsko	19 429	8 266				
Chorvátsko	16 715	34 320				
Rakúsko		91 885	7 493	95 357		
Ostatné	22 950					
Spolu	3 031 073	3 050 730	2 427 003	2 570 868		53 469

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 8 649 EUR (v roku 2016 zníženie 11 260 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 8 649 EUR (v roku 2016 zníženie 11 260 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	47 252	52 138	61 528	-4 886	-9 390
Výrobky	8 178	11 941	13 811	-3 763	-1 870
Spolu	55 430	64 079	75 339	-8 649	-11 260
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-8 649	-11 260

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	125 085	113 330
Vlastná doprava materiálu	125 085	113 330
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 852	4 759
Poistné náhrady	20 098	2 170
Dotácie	2 597	2 573
Zrušenie záväzkov	86	
Ostatné	1 071	16
Finančné výnosy, z toho:	1 402	95
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 214</i>	<i>67</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	215	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>188</i>	<i>28</i>
Úroky	188	28

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	3 031 073	3 050 730
Tržby z predaja služieb	2 427 003	2 624 337
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 458 076	5 675 067

H. 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 195 241	2 303 170
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>500</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 193 241</i>	<i>2 302 670</i>
Služby v Nemecku	1 503 641	1 645 282
Externé služby kooperácií	321 075	208 664
Opravy	173 175	168 538
Prepravné	63 091	63 428
Cestovné	36 154	43 557
Sprostredkovanie	17 729	8 663
Spoje	8 551	8 638
Mýtné poplatky	8 326	8 996
Inzercia a reklama	7 138	6 425
Nájomné	6 553	19 214
Strážna služba	1 608	1 474
Ostatné	46 200	119 791
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 546	33 283
Poistné	27 885	24 118
Pokuty, penále a úroky z omeškania	2 119	3 248
Dary	1 700	2 900
Neuplatnená DPH	613	1 910
Postúpenie a odpis pohľadávok	8 005	
Ostatné	1 224	1 107

Finančné náklady, z toho:	46 290	15 259
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 136</i>	<i>590</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	142
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 154</i>	<i>14 669</i>
Predané cenné papiere	31 208	
Úroky	10 614	9 968
Bankové poplatky	3 332	4 701

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	91 855	x	x	196 607	x	x
teoretická daň	x	19 289	21,0	x	43 254	22,0
Daňovo neuznané náklady	36 097	7 580	8,2	73 146	16 092	8,2
Výnosy nepodliehajúce dani	-21 130	-4 437	-4,8	-18 596	-4 091	-2,1
Umorenie daňovej straty						
Spolu	106 822	22 432	24,4	251 157	55 255	28,1
Splatná daň z príjmov	x	22 432	24,4	x	55 255	28,1
Odložená daň z príjmov	x	1 870	2,0	x	-7 130	-3,6
Celková daň z príjmov	x	24 302	26,4	x	48 125	24,5

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Ostatné finančné povinnosti**

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

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	66 388				66 388
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 105 096			-383 518	1 721 578
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	148 482	67 553		-148 482	67 553
Vyplatené dividendy			-532 000	532 000	

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky d	Presuny E	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	66 388				66 388
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 008 372			96 724	2 105 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	144 724	148 482		-144 724	148 482
Vyplatené dividendy			-48 000	48 000	

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	148 482
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	148 482
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	148 482

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 67 553 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	67 553
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Spolu	67 553

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

Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (EBITDA) je 347 147 EUR, v roku 2016 bol 430 692 EUR.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	91 855	196 607
9	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	244 029	288 732
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	249 132	224 145
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-310	255
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-13 545	56 568
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 377	-2 018
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 614	9 968
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-188	-28
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-197	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		142
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-100	-300
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, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	113 821	155 154
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	169 505	101 944
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-74 156	-3 452
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	18 472	56 662
	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.)	449 705	640 493
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	188	28
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 614	-9 968
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	439 279	630 553
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-24 302	-48 125
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	414 977	582 428

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017 (pokračovanie)

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-229 222	-348 052
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		-10 000
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	100	300
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-229 122	-357 752
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	36 484	91 362
C. 2. 3.	Príjem z úverov z banky (+)	141 000	198 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov z banky (-)	-144 516	-106 638
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-532 000	-48 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-495 516	43 362
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-309 661	268 038
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	501 964	234 068
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	192 303	502 106
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	197	-142
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	192 500	501 964

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.