

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX- spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- výroba odevných doplnkov a polotovarov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prevádzkovanie nevýherných hracích automatov,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach.

V roku 2016 bola ukončená výroba odevných doplnkov a polotovarov.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	57
počet vedúcich zamestnancov	5	6

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17, odsek 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31.decembra 2017 ako riadna účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 26.6.2017. Audit na overenie účtovnej závierky za obdobie r.2017 uskutočnila audítorská spoločnosť TATRAAUDIT s.r.o.Hroncova 2, Košice.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Ján Michrina - konateľ	33 194	100	100	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej Spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období r.2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	30-40 rokov	rovnomerná	3,4 – 2,5
Stroje,prístr.zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3 – 25
Dopravné prostr.	4-6 rokov	rovnomerná	25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sú podiely v dcérskych spoločnostiach ocenené metódou vlastného imania.

Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

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).

Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky-v priebehu roku 2017 nebol dôvod k tvorbe žiadnej opravnej položky k zásobám.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

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. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov a rezervu na audítorské služby.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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.

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 zníženými 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 tri 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.

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 ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie – r.2017							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenenie práv d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.		4 471						4 471
Prírastky								
Úbytky		996						996
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		3 475						3 475
Oprávk								
Stav na začiatku účt.obd.		2 879						2 879
Prírastky		1 592						1 592
Úbytky		996						996
Stav na konci účt. obd.		3 475						3 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		1 592						1 592
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2016							
	Aktivovane 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		4 471	9 500					13 971
Prírastky								
Úbytky			9 500					9 500
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 471	0					4 471
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 141	9 500					10 641
Prírastky		1 738						1 738
Úbytky			9 500					9 500
Stav na konci účtovného obdobia		2 879	0					2 879
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 330	0					3 330
Stav na konci účtovného obdobia		1 592	0					1 592

b) INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	862 878	6 124 221	1 729 536			620	229 716	65 988	9 012 959
Prírastky		379 351	231 417						610 768
Úbytky			158 228						158 228
Presuny		+90 401	+ 4 930				-56 868	-38 463	
Stav na konci účt.obd.	862 878	6 593 973	1 807 655			620	172 848	27 525	9 465 499

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		1 394 373	1 188 933						2 583 306
Prírastky		247 413	160 218						407 631
Úbytky			158 228						158 228
Stav na konci účt.obd.		1 641 786	1 190 923						2 832 709
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 729 848	540 603			620	229 716	65 988	6 429 653
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 952 187	616 732			620	172 848	27 525	6 632 790

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt.pr eddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obd.	842 953	5 894 465	1 582 963			620	1 198	10 545	8 332 744
Prírastky	40 000	241 950	213 742				229 629	65 988	791 309
Úbytky	20 075	18 850	72 169						111 094
Presuny		+6 656	+5 000				-1 111	-10 545	
Stav na konci účt.obd.	862 878	6 124 221	1 729 536			620	229 716	65 988	9 012 959
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		1 169 074	1 096 313						2 265 387
Prírastky		244 149	164 789						408 938
Úbytky		18 850	72 169						91 019
Stav na konci účt.obd.		1 394 373	1 188 933						2 583 306
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	842 953	4 725 391	486 650			620	1 198	10 545	6 067 357
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 729 848	540 603			620	229 716	65 988	6 429 653

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 630 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	31 372

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru, strednodobého investičného úveru splatného 30.4.2019 a na LV 6669 (k.ú.Prešov).

V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16.

Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok automobily na základe zmlúv o finančnom prenájme.

Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodov.potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom.

c) INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

Spoločnosť vykazuje takýto dlhodobý finančný majetok (porovnanie bežné a predchádzajúce účtovné obdobie):

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2017								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 639	139 415		207 630					784 684
Prírastky									
Úbytky				207 630					207 630
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 639	139 415		0					577 054
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd	437 639	139 415		207 630					784 684
Stav na k.účt..obd.	437 639	139 415		0					577 054

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2016								
	Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj. účt.jednotkách	Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účt.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Posk. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 284 925	139 415		20 071					2 444 411
Prírastky				187 559					187 559
Úbytky	1 847 286								1 847 286
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 639	139 415		207 630					784 684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500								1 500
Prírastky									
Úbytky	1 500								1 500
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na z.účt.obd.	2 283 425	139 415		20 071					2 442 911
Stav na k.účt.obd.	437 639	139 415		207 630					784 684

V priebehu roku 2016 došlo k predaju podielu v prepojenej účtovnej jednotke PAT „Grono-Tex Ukrajina“. Od roku 2017 Spoločnosť ukončila výrobu odevnej konfekcie.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2017				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	285 258	-137 712	285 258
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
EGOTEX s.r.o.	40	40	845 252	150 132	338 101
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	623 359

Podiely v spoločnostiach boli k 31.12.2017 ocenené metódou vlastného imania.
Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	obstarávacia cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2017	K 31.12.2016	K 31.12.2017	K 31.12.2016	2017	2016
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	437 639	437 639	285 258	422 970	-152 381	-14 669
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	139 415	139 415	338 101	318 048	198 686	178 633
Spolu	577 054	577 054	623 359	741 018	-46 305	163 964

c) ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie – r.2017				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál	0	0		0	0
Tovar	0	0		0	0
Zásoby spolu	0	0		0	0

V zásobách Spoločnosť eviduje identifikačné náramky na kúpalisko, hotelovú kozmetiku, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky.

Na zásoby v Spoločnosti nebol dôvod na tvorbu a zúčtovanie opravných položiek a nie je na ne zriadené záložné právo.

e) POHL'ADÁVKY

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie – r.2017				
	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	6 927	21 095			28 022
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	0				0
Iné pohľadávky	16 701				16 701
Pohľadávky spolu	23 628	21 095			44 723

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 20%, pričom zohľadnila všetky zmeny v bonite odberateľov.

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2017			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	3 653		3 653
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 653		3 653
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57 539	115 066	172 605
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	12 089	12 430	24 519
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	27 969		27 969
Daňové pohľadávky a dotácie	46 510		46 510
Iné pohľadávky	6 431	16 701	23 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 538	144 197	294 735

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2017 b	r.2016 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	144 197	323 811
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	150 538	274 893
Krátkodobé pohľadávky spolu	294 735	598 704
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 653	3 653
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 653	3 653

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :

Opis predmetu záložného práva	r.2017	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	284 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Pohľadávky z nájomného súčasne aj budúce voči spoločnosti s podielovou účasťou sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úverov. (poznámka G e).

f) FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, stravné lístky). Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	r.2017	r.2016
Pokladnica, ceniny	24 733	23 233
Bežné bankové účty		
Peniaze na ceste	5 987	2 100
Spolu	30 720	25 333

Pohľadávkami z bankových účtov spoločnosť ručí financujúcej banke na zabezpečenie kontokorentného úveru a strednodobého investičného úveru. (poznámka G e).

g) ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	r.2017	r.2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	308	0
ostatné	308	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 110	4 554
poistné	6 731	2 009
ostatné	2 379	2 545
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 380	15
služby	2 380	15

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, úroky z lízingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Rozdelenie hospodárskeho výsledku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Spoločnosť za r.2016 vykázala kladný výsledok hospodárenia – zisk.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	2016
Účtovný zisk	340 992
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	138 992
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	200 000
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Spolu	340 992

O rozdelení účtovného zisku za r. 2016 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 28.8.2017.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v poznámke P.

b) Rezervy

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie – r.2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 583	35 910	43 583	0	35 910
zák.rezerva na dov.vrát.poistného	41 333	33 410	41 333		33 410
ostatná rezerva na audit	2 250	2 500	2 250		2 500
ostatné rezervy-obch.zastúpenie	0	0	0	0	0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 573	43 583	42 062	12 511	43 583
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	38 734	41 333	38 734		41 333
zák.rezerva na audit	2 000	2 250	2 000		2 250
ost.rezervy-obch.zastúpenie	13 839	0	1 328	12 511	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

c) ZÁVAZKY

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

Názov položky	r.2017	r.2016
Záväzky po lehote splatnosti	416 497	58 807
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	784 504	973 633
Krátkodobé záväzky spolu	1 201 001	1 032 440
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 604 078	1 799 051
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 604 078	1 799 051

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke K.

Spoločnosť má **záväzky z finančného prenájmu** motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2017			r.2016		
	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	31 372			34 036	33 510	
Finančný náklad	553			2 496	678	
Spolu	31 925			36 532	34 188	

d) SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2017	r.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	358	1 582
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 455	4 755
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 455	4 755
Čerpanie sociálneho fondu	5 735	5 979
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 078	358

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

e) BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

Štruktúra bankových úverov a prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za r.2017 e	Suma istiny v príslušnej mene za r.2016 f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	2,90	30.4.2019	22 250	88 910
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,80		62 058	107 032
Investičný úver	EUR	2,90	30.4.2019	66 660	66 660

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka Fb), pohľadávkami (poznámka Fe), pohľadávkami zo všetkých bankových účtov (poznámka Ff) a firemnou blankozmenkou.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za r.2017 e	Suma istiny v príslušnej mene za r.2016 f
Dlhodobé pôžičky					
Ing.Milka Michrinová	EUR	0	2018	0	10 000
Ing.Ján Michrina	EUR	0	2022-2024	1 590 000	1 742 183
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2015-2017	625 528	633 345
Ing.Milka Michrinová	EUR	0	2017-2018	55 000	30 000
Ing.Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

f) ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2017	r.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	225	0
Banka-poplatok za administráciu úveru k 31.12.2017	225	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 975	4 072
Poskytovanie stravy-vlastné strav.zariadenie	3 975	4 072

Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy k poskytnutej strave.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby****Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ tovaru a výrobku A		Typ tovaru B		Typ tovaru C	
	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016
a	b	c	d	e	f	g
SR	8 061	31 737	0	189	15 164	13 182
Holandsko				627 813		
Ukrajina				0		6 862
Spolu	8 061	31 737	0	628 002	15 164	20 044

Segmenty sú rozdelené na typy výrobkov a tovarov: A-prídavné zar.odevného priemyslu, stav.mat., komis.predaj

Typy tovarov: B-konfekcia – saká, obleky, nohavice

Typy tovarov: C-šijacia technika

Oblasť odbytu	Typ tovarov D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016
a	b	c	d	e	f	g
SR	211 980	175 370	0	0	711 228	672 941
Nemecko			0	97 618		
Česká republika			0	109 690		
Taliansko		512	0	0		
Holandsko			0	12 662		
Spolu	211 980	175 882	0	219 970	711 228	672 941

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: D-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety

Typy služieb: E-šitie – práce na hnut.majetku

Typy služieb: F-nájom, služby súvisiace s nájmom, ostatné služby

Oblasť odbytu	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016
a	b	c	d	e	f	g
SR	185 019	166 262	454 983	419 631	0	336
Nemecko					0	4 580
Taliansko					209 756	212 778
Spolu	185 019	166 262	454 983	419 631	209 756	217 694

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: G-vstupné kúpalisko, ostatné H-jedlo, nápoje, I-preprava

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oblasť odbytu	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016	r.2017	r.2016
a	b	c	d	e	f	g
SR	4 946	7 790	281 756	156 995	72 174	43 139
Spolu	4 946	7 790	281 756	156 995	72 174	43 139

Segmety sú rozdelené na typy služieb: J-bowling, tenis Typy služieb:K-reklama,ubytovanie
Typy služieb:L-prenájom, wellness, masáže

b) AKTIVÁCIA, OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

Názov položky	r.2017	r.2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	27 064	569 444
Aktivácia materiálu a tovaru – saká, obleky, nohavice	0	541 963
Aktivácia služieb – stravné str.Restaurant – zamestnanci	22 906	23 194
Aktivácia dlhodobého hmot.majetku	4 158	4 287
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	48 293	111 365
Tržby z predaja dlhodobého majetku	14 272	61 463
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hosp.mobilizácia	4 777	4 182
Ostatné výnosy – odpis záväzku	0	253
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	912	760
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne	24 057	9 862
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 133	34 845
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále	3 142	
Finančné výnosy, z toho:	49 168	2 582 943
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	65	118
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	49 103	2 582 825
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	40 000	180 000
Výnosy z predaja cen.papierov-podiely	0	2 400 000
Úroky	9 103	2 825
Mimoriadne výnosy, z toho:		

V položke aktivácia sú aktivované náklady na tovar – konfekčnú výrobu, ďalej náklady na stavebné celky v areáli PBS a náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení. V r.2016 z titulu zmluvy o predaji a kúpe akcií zo 16.10.2015 sa ukončila výroba konfekcie na Ukrajine a výnos z predaja podielu je zúčtovaný vo finančných výnosoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

c) ČISTÝ OBRAT
Informácie o čistom obrate

Názov položky	r.2017	r.2016
Tržby za vlastné výrobky	1 508	5 482
Tržby z predaja služieb	1 919 862	1 904 422
Tržby za tovar	233 697	850 183
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	9 103	64 287
Čistý obrat celkom	2 164 170	2 824 374

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY
Informácie o nákladoch

Názov položky	r.2017	r.2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	203 325	565 119
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	198 825	560 619
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	41 670	154 014
Opravy – tech.zhodnotenie do 1.700€	6 786	18 492
Cestovné	19 292	37 262
Reprezentačné	734	2 162
Prepravné	45 226	9 703
Úprava areálu	10 563	2 712
Telekom.slужby	7 100	9 408
Náklady na šitie	0	88 463
Sprostredkovanie	9 220	3 686
Softvérové služby	5 123	4 026
Notárske a súdne služby	2 437	8 970
Náklady na aktiváciu tovaru	0	144 053
Ostatné náklady i.nezaradené (spracovanie odpadov, nájomy plôch...)	47 806	64 506
Náklady na inzerciu, reklamu	2 868	13 162

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 503	132 564
Zostatková cena pred.DHM	0	20 075
Predaný materiál	0	86 370
Dary	0	7
Zmluvné a ost.pokuty, penále a úroky	73	1 169
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	21 095	4 763
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	19 738	19 884
DPH-EÚ	50	296
Ostatné náklady z hosp.činnosti	547	0
Finančné náklady, z toho:	26 270	1 871 707
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	705	212
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	25 565	1 871 495
Predané cenné papiere a podiely – PAT „Grono-Tex“ Ukrajina	0	1 845 628
Poistenie – colný dlh	0	550
Vedenie účtov, poplatky za úvery, banková záruka	10 460	11 214
Úroky z úverov, lízingu	15 105	14 103
Mimoriadne náklady, z toho:		

V položke odpis pohľadávky Spoločnosť účtovala v r.2015 postúpené pohľadávky zo zmlúv o postúpení. Spoločnosť v priebehu r.2016, r.2017 zúčtovala tvorbu opravnej položky k pohľadávkam.

J. UKONČENÉ ČINNOSTI

V roku 2016 spoločnosť odpredala akcie v dcérskej spoločnosti PAT „Grono-TEX Ukrajina“. Spoločnosť GRONO vykonávala pre Spoločnosť OZEX výrobu pánskych oblekov, odpredajom akcií bola v priebehu roka ukončená činnosť šitia pánskej konfekcie. Výnosy a náklady súvisiace s ukončenou činnosťou šitia pánskych oblekov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	r.2017	r.2016
Tržby za šitie pánskej konfekcie z materiálu zákazníka	0	219 969
Tržby za pánsku konfekciu zákazníka	0	627 813
Výnosy z ukončených činností	0	847 782
Materiálové náklady	0	406 758
Služby šitia	0	232 516
Sprostredkovanie	0	3 491
Ostatné služby	0	28 625
Náklady na ukončené činnosti	0	671 390

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

EUR	2017		2016	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		401 410		429 569
Zásob	0		0	
Pohľadávok	16 701		16 701	
Záväzkov	23 523		17 073	
Rezerv	2 500		2 250	
Spolu základ odloženej dane	42 724	401 410	36 024	429 569
Netto odložený daňový záväzok 21%		-75 324	21%	-82 644
zmena odloženej dane		-7 320		1 059
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-7 320		1 059

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky a	r.2017			r.2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 151	x	x	383 562	x	x
teoretická daň	x	8 642	21	x	84 384	22
Daňovo neuznané náklady	3 488	732	1,78	7 833	1 722	0,45
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 000	-8 400	-20,41	-180 000	-39 600	-10,32
Spolu	4 639	974	2,37	211 395	46 506	12,12
Zmena sadzby dane					-3 936	-1,03
Dodatočná daň z príjmu		7				
Celková vykázaná daň		981	2,38		42 570	11,10
Splatná daň z príjmov	x	8 301	20,17	x	41 511	10,82
Odložená daň z príjmov	x	-7 320	-17,79	x	1 059	0,28
Celková daň z príjmov	x	981	2,38	x	42 570	11,10

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a ani informácie o podmienených záväzkoch.

b) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2017	r.2016
Materiál hospodárskej mobilizácie	120	0
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	2 028	2 028
Majetok-komis.predaj-víno	2 856	0
Majetok-zariadenia TOPVAR	830	830
Závazky – UniCreditBank-firemná blankozmenka	-600 000	-600 000
Majetok-komis.predaj Motor-Car	510	641
Majetok-komis.predaj LA GARCIA	1 860	2 627

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba – podiel.účasť		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	c
EGOTEX s.r.o. Prešov			
výnos- nájomné a služby		656 420	580 232
výnos –služby a tovar k výrobe		9 280	63 833
výnos – poskytovanie stravovania		169 298	154 317
náklad-šij.technika		0	0
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2017		27 969	57 103
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2017		0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Prepojené účtovné jednotky a		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
GRONO TEX, Ukrajina			
výnos – služby, šij.technika		0	7 921
náklad - šitie		0	213 764
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2017		0	0
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2017		0	0
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov			
náklad		3 037	0
výnos-nájom, služby, úroky		55 934	73 567
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2017		24 519	171 410
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2017		2 430	0
FC OZEX Solivar, o.z.			
Aktíva: postúpená pohľadávka		11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2017		0	0

N. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roka 2017.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2016	33 194	211 670	6 228	-597 080	145 102	3 502 380	889 346	4 190 840
precenenie finančných investícií				+760 887				760 887
Dividendy							-500 000	-500 000
Presun						389 346	-389 346	0
Zisk za účtovné obdobie							340 992	340 992
31. decembra 2016	33 194	211 670	6 228	163 807	145 102	3 891 726	340 992	4 792 719
precenenie finančných investícií				-117 659				-117 659
Dividendy							-200 000	-200 000
Presun						138 992	-138 992	0
Prídel do sociálneho fondu							-2 000	-2 000
Zisk za účtovné obdobie							40 170	40 170
31. decembra 2017	33 194	211 670	6 228	46 148	145 102	4 030 718	40 170	4 513 230

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2017 EUR	2016 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	30 720	25 333
Kontokorentný účet	-62 058	-107 033
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-31 338	-81 700

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	41 151	383 562
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	409 223	399 449
Odpis zásob	0	13
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	21 095	4 764
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-26 703
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-4 961	4 354
Zmena stavu rezerv	-7 673	-10 990
Úrokové náklady (netto)	6 002	11 278
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 272	-569 142
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-40 000	-180 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	410 565	16 585
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	244 701	311 472
Úbytok (prírastok) zásob	-3 791	440 971
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-44 965	-1 031 639
Prevádzkové peňažné toky	606 510	-262 611

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	606 510	-262 611
Zaplatené úroky	-15 105	-14 103
Prijaté úroky	9 103	2 825
Zaplatená daň z príjmov	48 555	-169 637
Vyplatené dividendy	0	-1 623 635
Prídel zo zisku do sociálneho fondu	-2 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	647 063	-2 067 161

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-610 769	-732 426
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 272	34 845
Príjmy z predaja akcií	0	2 400 000
Poskytnuté/splatené pôžičky	207 630	20 649
Prijaté dividendy	40 000	120 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-348 867	1 843 068

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-66 660	-168 810
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	-145 000	1 395 000
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-36 174	-48 706
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-247 834	1 177 484

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov **50 362** **953 391**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-81 700	-1 035 091
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-31 338	-81 700

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.