

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

Obchodné meno: DEKORT, spol. s r. o.

Sídlo: Štefánikova 42

040 01 Košice

IČO: 36191833

Spoločnosť DEKORT, spol. s r. o. bola založená 25. júna 1999 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 30. júna 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11027/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	185	188
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	185	188
počet vedúcich zamestnancov	8	4

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DEKORT, spol. s r. o. 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 29. 06. 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do elektronického registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 29. 6. 2017 spoločnosť HB Consult, spol. s r. o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa pri obstaraní oceňuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa môžu pri obstaraní oceniť obstarávacou cenou alebo reálnou hodnotou. Zvolená metóda ocenenia pri prvotnom ocenení je záväzná pri následnom oceňovaní, napr. ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri

predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby oceňujú v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou – tvorbou opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

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

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2017 je 21 %.

l) Cudzí mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom

určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je 501 – 2400,- €. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je 4 roky. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4	lineárna	25,00

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, odpisuje sa priamo do nákladov na účet 518 – Služby, spoločnosť o takomto majetku vedie analytickú evidenciu.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy zrýchleného odpisovania.

Novoobstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu, v ocenení od 100 – 1700 € sa vedie analytická evidencia.

Od 1. 1. 2015 účtovná jednotka upravila metodiku účtovného odpisovania. Všetok majetok nadobudnutý do 31.12.2014 je odpisovaný zrýchlenou metódou, od 1.1.2015 metódou lineárnou.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku nadobudnutého od 1.1.2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % 1.rok	Ročná odpisová sadzba v % nasl.r.
Kanc. stroje a počítače, dopr. prostriedky	4	lineárna	14,20	28,60
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	8,50	18,30
Zdvihacie zariadenia, kontajnery,				
drobné stavby	12	lineárna	4,30	8,70
Budovy - obchodné	30	lineárna	1,40	3,40

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Zistené chyby účtovná jednotka účtuje v závislosti od posúdenia ich významnosti; nevýznamné chyby účtuje na účty výkazu ziskov a strát bežného obdobia, významné chyby na účty hospodárskych výsledkov minulých období. Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 269	0			0		57 269
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky		0	0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 269	0	0	0	0	0	57 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 417	0					38 417
Prírastky		7 389	0					7 389
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 806	0	0	0	0	0	45 806
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 852	0	0	0	0	0	18 852
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 463	0	0	0	0	0	11 463

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 180	0					49 180
Prírastky		8 089	0			0		8 089
Úbytky			0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 269	0	0	0	0	0	57 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 248	0					33 248
Prírastky		5 169	0					5 169
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 417	0	0	0	0	0	38 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 932	0	0	0	0	0	15 932
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 852	0	0	0	0	0	18 852

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 131 536	318 756	1 424 665				12 401	1 890	3 889 248
Prírastky	2 072	99 228	50 483				166 520	25 300	343 603
Úbytky	13 409	0	3 885				160 675	27 190	205 159
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 120 199	417 984	1 471 263	0	0	0	18 246	0	4 027 692
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		160 988	1 153 597						1 314 585
Prírastky		15 531	110 328						125 859
Úbytky		0	3 885						3 885
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 519	1 260 040	0	0	0	0	0	1 436 559
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							10 221		10 221
Prírastky							0		0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	10 221	0	10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 131 536	157 768	271 068	0	0	0	2 180	1 890	2 564 442
Stav na konci účtovného obdobia	2 120 199	241 465	211 223	0	0	0	8 025	0	2 580 912

V roku 2017 spoločnosť zrekonštruovala priestory určené na prenájom v SM Klas Mila. Pre predajne boli obstarané lisy na kartóny a podlahové automaty.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 131 833	304 232	1 368 592				12 421		3 817 078
Prírastky	0	14 524	57 719				72 623	1 890	146 756
Úbytky	297	0	1 646				72 643		74 586
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 131 536	318 756	1 424 665	0	0	0	12 401	1 890	3 889 248
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		148 338	1 026 059						1 174 397
Prírastky		12 650	129 184						141 834
Úbytky		0	1 646						1 646
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 988	1 153 597	0	0	0	0	0	1 314 585
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							10 221		10 221
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	10 221	0	10 221
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 131 833	155 894	342 533	0	0	0	12 421	0	2 642 681
Stav na konci účtovného obdobia	2 131 536	157 768	271 068	0	0	0	2 180	1 890	2 564 442

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, poistenie pre prípad zničenia strojného zariadenia, prerušenia prevádzky.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 6 002 650 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 5 389 €. Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné činilo 733 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	369 429

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru bolo

v prospech Československej obchodnej banky zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti:

LV-1455 budova Mila, LV-2660,1455,2546 pozemky Mila

v prospech Všeobecnej úverovej banky a. s. bolo zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti:

LV-1455 budova Mila, LV-2546,2660,3262,3418 pozemky Mila

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz. CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 060 458							2 060 458
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 060 458	0	0	0	0	0	0	2 060 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 055							25 055
Prírastky		0							0
Úbytky		25 055							25 055
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 035 403	0	0	0	0	0	0	2 035 403
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 060 458	0	0	0	0	0	0	2 060 458

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz.CP a podiely	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 060 458							2 060 458
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 060 458	0	0	0	0	0	0	2 060 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 403							4 403
Prírastky		20 652							20 652
Úbytky		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 055	0	0	0	0	0	0	25 055
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 056 055	0	0	0	0	0	0	2 056 055
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 035 403	0	0	0	0	0	0	2 035 403

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Zásoby sú poistené v hodnote 629 000 €. Ročné náklady na poistenie zásob predstavujú sumu 1 044 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	840	0		840
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					0
Daňové pohľadávky					0
Iné pohľadávky	500	0	500		0
Pohľadávky spolu	500	840	500	0	840

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	578		578
Dlhodobé pohľadávky spolu	578	0	578
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	401 398	123 738	525 136
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	3 812		3 812
Pohľadávky voči spoločníkovi, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 280	0	4 280
Iné pohľadávky	72 397	0	72 397
Krátkodobé pohľadávky spolu	481 887	123 738	605 625

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 738	6 756
Pohľadávky v lehote splatnosti	481 887	240 939
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	605 625	247 195
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcom písm. c) tohto bodu.

c) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	41 374	6 562
odpočítateľné	-11 350	-35 459
zdaniteľné	52 724	42 021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-44 125	-47 860
odpočítateľné	-44 125	-47 860
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	2 751	-41 298
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	578	8 673
Uplatnená daňová pohľadávka	8 095	3 989
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	8 095	3 989
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Spoločnosť má zriadené účty v ČSOB a. s., OTP Banka a. s. a vo Všeobecnej úverovej banke a. s..
 Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	201 196	168 046
Bežné bankové účty	9 049	49 024
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	210 245	217 070

6. Časové rozlíšenie aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	62 681	63 180
Nájomné	62 681	63 180
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 830	2 728
Poistenie majetku	1 166	1 092
Nájomné	756	756
Predplatné, telefónne poplatky, ostatné	908	880
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	21	0
Podiel na tržbe automat na predaj kávy	21	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Druhotné vystavenie produktov	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 960 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti M.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2016 vo výške 253 840 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	253 840
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	253 840
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Vyradenie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 737	1 486	877		0	5 346
Rezerva na odchodné	4 737	1 486	877			5 346
Rezerva na jubilejné odmeny						0
Rezerva na znečistenie životného prostredia						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	115 661	100 601	115 661		0	100 601
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	72 927	62 078	72 927	0		62 078
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 500	3 500	3 500		0	3 500
Rezerva na odchodné	1 040	1 510	1 040			1 510
Rezerva na províziu	534	708	534			708
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	35 660	30 655	35 660			30 655
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 000	2 150	2 000			2 150
Rezerva na súdne spory						0
Rezerva na služby						0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 196	2 326	785	0	4 737
Rezerva na odchodné	3 196	2 326	785		4 737
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 657	114 621	117 617	0	115 661
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	75 589	72 927	75 589	0	72 927
Rezerva na overenie účtovnej závierky	4 000	3 500	4 000		3 500
Rezerva na odchodné	2 178	0	1 138		1 040
Rezerva na províziu	563	534	563		534
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	35 727	35 660	35 727		35 660
Rezerva na nevyfakturované dodávky	600	2 000	600		2 000

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

Rezerva na odchodné

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platobnej legislatívy.

K 31. 12. 2017 sa tento program vzťahoval na 15 zamestnancov spoločnosti, ktorý v priebehu piatich rokov majú nárok na starobný dôchodok. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých pôžitkov pri odchode do dôchodku sme určili vo výške priemerných plátov zamestnancov.

Rezerva na províziu

Rezerva sa zaúčtuje vo výške provízie na stravné lístky v pokladne k 31. 12. 2017, ktoré boli odovzdané spoločnostiam v januári 2017.

Rezerva na prirodzené úbytky a stratné

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na prirodzené úbytky a stratné, ktoré vznikne za obdobie od inventúr do 31. 12. 2017.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola tvorená vo výške nevyúčtovaných nákladov na energie, teplo, vodné, stočné a zrážkové vody.

3. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	9 533		9 533
Iné dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	9 533	0	9 533
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 273 828	586 515	1 860 343
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	849 803		849 803
Záväzky voči zamestnancom	117 387		117 387
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 135		71 135
Daňové záväzky a dotácie	70 522		70 522
Iné záväzky	15 675		15 675
Krátkodobé záväzky spolu	2 398 350	586 515	2 984 865

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	586 515	454 757
Záväzky v lehote splatnosti	2 398 350	2 259 947
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	
Krátkodobé záväzky spolu	2 984 865	2 714 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	9 533	9 712
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 533	9 712

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Začiatkový stav sociálneho fondu	9 712	7 629
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 387	13 717
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 387	13 717
Čerpanie sociálneho fondu	14 566	11 634
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 533	9 712

Povinný prídelenie do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídelenia do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli v roku 2017 použité prostriedky vo výške 14 566 €.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
	€				
Krátkodobé pôžičky					
spoločníci	€	0	2018	10 016	25 932
Krátkodobé finančné výpomoci					

V priebehu roka 2017 boli splatené časti pôžičiek vo výške 15 916,- €.

6. Štruktúra bankových úverov

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý bankový úver		1,7	2019	110	34 742
Dlhodobý bankový úver		1,7	2018	0	116 629
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery		1,7	2018	151 261	151 416
Kontokorentný úver ČSOB		2,4	2018	308 108	631 153
Kontokorentný úver VÚB		1,5	2018	340 333	0

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	12 215	0
Nájom 012018	12 215	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	844	330
Bankové poplatky, poplatky PK	844	330
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala predaj tovaru najmä v rámci Slovenskej republiky. Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	21 876 939	20 668 948	359 159	316 658	22 236 098	20 985 606
zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	21 876 939	20 668 948	359 159	316 658	22 236 098	20 985 606

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neučtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospod. činnosti, z toho:	18 991	26 813
Prebytky zásob	9 977	6 314
Prijaté náhrady škôd od poisťovní	0	3 875
Rozdiel z vecného vkladu	0	0
Ostatné výnosy	9 014	16 624
Finančné výnosy, z toho:	933	1 970
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>kurzové zisky realizované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>933</i>	<i>1 970</i>

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	359 159	316 658
Tržba za tovar	21 876 939	20 668 948
Výnosy zo zákazky	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	22 236 098	20 985 606

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	749 702	666 370
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 500</i>	<i>3 500</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 500	3 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>746 202</i>	<i>662 870</i>
opravy a udržiavanie	52 599	102 134
telekomunikačné poplatky	18 336	10 901
nájomné	441 913	247 674
odvoz odpadov	12 615	11 934
právne služba	3 331	3 542
provízia za stravovacie poukážky	70 058	67 657
software služby	24 693	24 005
ostatné	122 657	195 023
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	31 132	35 364
poistenie majetku	7 166	7 104
škody	302	5 169
Náhrada paušálu za perné	18 890	0
dary	3 768	0
ostatné	1 006	23 091
Finančné náklady, z toho:	66 709	116 342
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>10</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>66 709</i>	<i>116 332</i>
nákladové úroky z pôžičiek	18 009	21 336
bankové poplatky	73 755	74 344
ostatné	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	356 227	x	x	330 307	x	x
z toho teoretická daň	x	74 808	21,00 %	x	72 668	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	68 903	14 470	4,06 %	90 781	19 972	6,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-79 805	-16 759	-4,70 %	-55 380	-12 184	-3,69 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	345 325	72 518	20,36 %	365 708	80 456	24,36 %
Splatná daň z príjmov	x	72 518	20,36 %	x	80 456	24,36 %
Odložená daň z príjmov	x	8 095	2,27 %	x	-3 989	-1,21 %
Celková daň z príjmov	x	80 613	22,63 %	x	76 467	23,15 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V účtovnej jednotke sa nevyskytli skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovo právnej situácie účtovnej jednotky.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a) Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť je ručiteľom obchodnej spoločnosti MADO s.r.o. Košice pre veriteľa VÚB, a. s.

b) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

c) Ostatné finančné povinnosti

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

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria :

OMIDA, spol. s r. o., Požiarnická 6, 040 01 Košice

DALTON, spol. s r. o., Napájadlá 1/A, 042 47 Košice

MADO s. r. o. Košice, Štefánikova 42, 040 01 Košice

CASSOVIA INTEGRAL s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

AGROMOD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

DUMAD s. r. o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

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

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Právnické osoby s podstatným vplyvom			
MADO s. r. o. Košice	01	133 824	68 447
	08	932	
Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov	03	2 171	
	11	11 118	
Osoby s rozhodujúcim objemom obchodov			
OMIDA, spol. s r. o.	01	196 575	63 789
	02	996 746	576 071
	03	16 123	30 479
	11	6 493	
DALTON, spol. s r. o.	01	3 693 110	3 789 296
	02	153 243	179 219
	03	742	1 292
	08	0	1 867
CASSOVIA INTEGRAL s. r. o.	01	31 960	29 249

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	290 852	92 333
	0	
Spolu aktíva	290 852	92 333
Záväzky z obchodného styku	5 859	0
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	68 000	865 254
Spolu pasíva	73 859	865 254

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

M. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 676 976		91 500	253 840	1 839 316
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 676 976	0	91 500	253 840	1 839 316
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	253 840	275 614	0	-253 840	275 614
Vlastné imanie spolu	2 159 772	275 614	91 500	0	2 343 886
Vyplatené podiely na zisku, prídel do SF			91 500		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 398 065		87 000	365 910	1 676 976
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 398 065	1	87 000	365 910	1 676 976
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	365 910	253 840	0	-365 910	253 840
Vlastné imanie spolu	1 992 931	253 840	87 000	0	2 159 772
Vyplatené podiely na zisku, prídel do SF			87 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Prírastok v sume 1,- EUR predstavuje rozdiel zo zaokrúhlenia v minulom období.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2016 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

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 (+/-)	356 227	330 307
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	139 535	194 573
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	129 481	147 004
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	609	403
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-24 715	24 609
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	13 105	1 488
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	18 009	21 336
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-933	-1 970
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	3 204	-100
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	775	1 803
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-48 011	62 374
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-378 250	64 292
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	272 055	24 148
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	58 184	-26 066
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	447 751	587 254
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	933	1 970

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-18 009	-21 336
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	430 675	567 888
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-51 093	-163 903
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	379 582	403 985
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-8 090
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-166 520	-74 513
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22 873	100
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z úrokov s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-143 647	-82 503
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-151 261	-151 416
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-151 261	-151 416
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-91 500	-87 000
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-242 761	-238 416
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-6 826	83 066
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	217 071	134 005
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	210 245	217 071
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	210 245	217 071