

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	MANAG Sk, spol. s r.o. Vlčie Hrdlo 1, 824 12 Bratislava
Dátum založenia	13. novembra 1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. januára 1999
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none">- Montáž, oprava, údržba elektrických zariadení, projektovanie elektrických zariadení,- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.- sprostredkovanie obchodu a služieb- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických- projektovanie, montáž, vykonávanie revízií, oprava a údržba meracej a regulačnej techniky- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie- počítačové služby- poskytovanie softwaru - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	5
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti MANAG Sk, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Neobmedzené ručenie

MANAG Sk, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti MANAG Sk, spol. s r.o., za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26.07.2017.

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Členovia orgánov spoločnosti

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Konatelia		Lukáš Teplý

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní k 31. 12. 2017</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
MANAG, a. s.	6 971	70	70	-
PZU Czech, a.s. (od 11. augusta 2011)	2 988	30	30	-
Spolu	9 959	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná zvierka



MANAG SK je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MANAG, a. s., so sídlom v Prumyslova zona, Staralka 909, Kolin, ktorá má 70-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť MANAG, a. s., je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná zvierka spoločnosti MANAG a.s., je sprístupnená v jej sídle v Koline.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná zvierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 110 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože zmluvné náklady na zákazku sú vyššie ako zmluvné výnosy zo zákazky, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Ak sa výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (metóda nulového zisku). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- e) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- h) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na účtovníctvo, nevyčerpané dovolenky a odvody. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 50 % a nad 360 dní 100%.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisových skupín, do ktorých sa majetok zaraďuje. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje a zariadenia	4	25%
Dopravné prostriedky	4	25%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>	
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2017	-	-	66 290	-	-	-	-	-	66 290
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	66 290	-	-	-	-	-	66 290
Oprávky									
K 1. januáru 2017	-	-	15 542	-	-	-	-	-	15 542
Prírastky	-	-	8 766	-	-	-	-	-	8 766
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	6 776	-	-	-	-	-	6 776
Opravná položka									
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2017	-	-	15 542	-	-	-	-	-	15 542
K 31. decembru 2017	-	-	6 776	-	-	-	-	-	6 776

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2015	-	-	91 748	-	-	-	-	-	91 748
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(25 458)	-	-	-	-	-	(25 458)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	66 290	-	-	-	-	-	66 290
Oprávky									
K 1. januáru 2015	-	-	56 607	-	-	-	-	-	56 607
Prírastky	-	-	19 598	-	-	-	-	-	19 598
Úbytky	-	-	(25 458)	-	-	-	-	-	(25 458)
K 31. decembru 2015	-	-	50 747	-	-	-	-	-	50 747
Opravná položka									
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2015	-	-	35 141	-	-	-	-	-	35 141
K 31. decembru 2015	-	-	15 542	-	-	-	-	-	15 542

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Zostatková hodnota poisteného majetku		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
Osobné automobily	havarijné	1 961	1 961	Kooperativa, Bratislava
Stroje, nástroje, náradie	združený živel, poist.firmy	5 395	5 395	Kooperativa, Bratislava, ČSOB

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám nasledovne:

Položka	1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2017
Materiál	11 312	(15 113)		-	26 425
Tovar	-	-		-	-
Spolu	11 312	(15 113)		-	26 425

2.2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Položka	31. 12. 2017	31. 12. 2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia	
Výnosy zo zákazkovej výroby	164 198	735 318		194 198
Náklady na zákazkovú výrobu	(100 854)	(604 429)		(100 854)
Hrubý zisk/(strata)	63 344	130 889		63 344

Hodnota zákazkovej výroby	31. 12. 2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia	
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		-	-
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		9 019	9 019
Suma prijatých preddavkov		-	-
Suma zadržanej platby		-	-

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 043 a 044)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 047 048)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 052)	377	-	377
Spolu dlhodobé pohľadávky	377		377
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	89 764	60 666	150 430
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 055 a 056)	-	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 058)	9 019	-	9 019
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 059 060)	346 070	-	346 070
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	1 992	-	1 992
Spolu krátkodobé pohľadávky	446 845	60 666	507 511

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 045)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 043 a 044)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 047 048)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 051)	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka (r. 052)	888	-	888
Spolu dlhodobé pohľadávky	888		888
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	132 211	57 625	189 836
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 055 a 056)	-	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 058)	23 903	-	23 903
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 059 060)	310 000	-	310 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 062)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 065)	4 019	-	4 019
Spolu krátkodobé pohľadávky	470 133	57 625	527 758

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	2017	2016
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	60 666	57 625
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	446 845	470 133
Spolu krátkodobé pohľadávky	507 511	527 758
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2017</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	37 460	-	-	-	13 843
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	37 460	-	-	-	13 843

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní 50 % a nad 360 dní 100 %. Opravné položky v sume 6 tis. EUR, 100 % z hodnoty pohľadávky boli tvorené voči spoločnosti VAE CONTROLS z dôvodu existencie spoločnosti v konkurze a 100 % opravná položka v sume 13 888 voči spoločnosti IMEX Šaľa z dôvodu rizika, že pohľadávka nebude vôbec zaplatená – list od právnik. V roku 2015 bola tvorená 100 % opravná položka v sume 17 184 voči spoločnosti Chladíci vže Praha, a.s. z dôvodu existencie spoločnosti v konkurze.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 165	240
Bankové účty bežné	23 402	242 448
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	24 567	242 688

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	075	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	076	1 920	2 825
z toho:			
poistné		1 355	2 821
došlé faktúry		565	4
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	55
Spolu	074	1 920	2 880

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníka PZU Czech, a.s. vo výške 2 988 EUR a z vkladu spoločníka MANAG, a.s. vo výške 6 971 EUR. Základné imanie bolo celé splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 995 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 44 015 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Položka	2016
Účtovná strata	(40 415)
Rozdelenie účtovnej straty	2017
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 neuhradenú stratu minulých rokov	(40 415)
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	(40 415)

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	4 165	5 781	4 165	-	5 781
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 165	4 981	4 165	-	4 981
rezerva na účtovníctvo a audit	-	-	-	-	-
rezerva na odmeny	-	-	-	-	-
Ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	-	-	-	-	-
rezerva na účtovníctvo a audit	-	800	-	-	800

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	6 543	4 165	6 543	-	4 165
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 543	4 165	6 543	-	4 165
rezerva na účtovníctvo a audit	-	-	-	-	-
rezerva na odmeny	-	-	-	-	-

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	8 500	-	-	-	8 500
<i>rezerva na účtovníctvo a audit</i>	8 500				8 500

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané mzdy a s tým súvisiace odvody za rok 2016.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2017	Spolu k 31. 12. 2016
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		83 715	37 640
Spolu krátkodobé záväzky	122	83 715	37 640
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		2 953	3 463
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	2 953	3 463

3.2. Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy)

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>		-
<i>zdaniteľné</i>	22	20
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1773	4 208
<i>odpočítateľné</i>	-	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	377	888
Uplatnená daňová pohľadávka:	511	6 489
<i>zaučtovaná ako zvýšenie nákladov</i>	511	6 489
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaučtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaučtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 143	3 396
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	415	526
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	415	526
Čerpanie sociálneho fondu	605	779
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 953	3 143

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Servis (602)		Typ výrobkov, tovarov, služieb Montážne práce (606)		Typ výrobkov, tovarov, služieb Tovar (604)		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	85 213	67 616	22 003	629 224	32 183	88 418	139 399	785 258
Zahraničie	867	84	142 195	106 094	-	-	143 062	106 178
Spolu	86 080	67 700	164 198	735 863	32 183	88 418	282 461	891 436

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona:

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Tržby za vlastné výroby	-	-
Tržby z predaja služieb	86 080	67 700
Tržby za tovar	32 183	88 418
Výnosy zo zákazky	164 198	735 318
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27 827	44 128
Čistý obrat celkom	310 288	935 564

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-	-
Finančné výnosy		14 414	10 334
<i>Výnosové úroky</i>	39	13 756	10 179
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	42	658	155
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov</i>	44	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby	14	179 499	534 492
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		-	-
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>		-	-
<i>daňové poradenstvo</i>		-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		179 499	534 492
<i>z toho:</i>			
Opravy a údržba		1 348	2 212
Cestovné		272	633
Náklady na reprezentáciu		539	2 758
Projektové práce		1 426	17 732
Montážne práce		118 972	399 121
Ostatné		56 942	92 631
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		7 431	9 038
Finančné náklady		2 931	3 702
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	52	654	75
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	54	2 277	3 627
<i>bankové poplatky</i>		2 277	3 627

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2017	2016
Splatná daň z príjmov: z bežnej činnosti (r. 058)	960	2 880
Odložená daň z príjmov: z bežnej činnosti (r. 059)	511	6 489
Daň z príjmov celkom	1 471	9 369

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(115 117)	-		(31 046)	-	22
<i>teoretická daň</i>		(24 175)	21		(6 830)	
Daňovo neuznané náklady	28 582	6 002	21	8 341	12 128	22
Výnosy nepodliehajúce dani	(11 152)	(2 342)	21	(37 090)	(2 947)	22
Umorenie daňovej straty	-	-	21	-	-	
Nevykázaná odložená daň			21	(39 980)	(8 796)	
Spolu	(97 687)	(20514)	21	29 300	6 445	22
Zrážková daň		-			-	
Splatná daň z príjmov		960			2 880	
Odložená daň z príjmov		511			3 565	
Celková daň z príjmov		1 471			6 445	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Transakcie so spriaznenými osobami

V roku 2017 spoločnosť uskutočnila významné transakcie so spriaznenými osobami. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že sa tieto transakcie uskutočnili na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú vopred dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou a od 1. januára 2015 aj s tuzemskou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávaní dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Spoločnosť sa zatiaľ spolieha na dokumentáciu týkajúcu sa transferového oceňovania transakcií so spriaznenými osobami uchováanej na úrovni skupiny, ktorá nie je lokálne k dispozícii. Keďže existujú viaceré interpretácie daňovej legislatívy v Slovenskej republike, nie je isté, ako ich budú daňové orgány vo vzťahu k spoločnosti v praxi aplikovať.

3. Finančná kríza a ekonomická recesia

Vedenie spoločnosti monitoruje možný dopad finančnej krízy a ekonomickej recesie na činnosti spoločnosti. Vedenie spoločnosti verí, že finančná kríza a recesia nemá významný dopad na činnosti spoločnosti. Vedenie spoločnosti zostavilo upravené plány na základe najaktuálnejších informácií, ktoré naznačujú zlepšenie hospodárskeho výsledku v roku 2018. Budúce finančné výsledky by sa mohli od očakávaných výsledkov líšiť v dôsledku meniacich sa ekonomických podmienok, pričom tento rozdiel môže byť významný.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohľadávky		Závazky		Náklady		Výnosy	
		2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
MANAG a.s.	02	-	-	-	-	-	-	-	-
	03	-	-	-	-	-	-	23 370	23 657
	08	347 070	310 000	-	389	-	-	13 379	10 179
	01	-	-	-	-	-	-	-	-
	03	-	-	-	-	115 355	120 183	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Kód druhu obchodu musí byť doplnený podľa opatrenia:

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

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

MANAG Sk, spol. s r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	9 959	-	-	-	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	996	-	-	-	996
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 187 821	-	-	-	1 187 821
Neuhradená strata minulých rokov	(397 950)	-	-	(40 415)	(438 363)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(40 415)	(116 589)	-	(40 415)	(116 589)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	9 959	-	-	-	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	995	-	-	-	995
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 187 821	-	-	(289 645)	1 187 821
Neuhradená strata minulých rokov	(108 305)	(40 415)	-	(289 645)	(397 950)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(289 645)	-	-	-	(40 415)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	9 959	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peniaze	211	251	132
Ceniny	213	914	108
Účty v bankách	221.1	23 402	242 448
Kontokorentný účet	221.2		
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2		
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2		
Spolu		24 567	242 688

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.