

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

Obchodné meno: DOMITRI, spol. s r.o.  
Sídlo: 049 12 Gemerská Hôrka 421  
IČO: 317 33 484

Spoločnosť DOMITRI, spol. s r.o. bola založená 20.8.1996 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 12.9.1996 do oddielu Sro, vložka č. 8398/V.

**2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

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

- spracovanie druhotných surovín
- prenájom nehnuteľností
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 36                    | 39                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 35                    | 40                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti DOMITRI, 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.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 20.12.2017. Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie valným zhromaždením.

**6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola zverejnená v registri účtovných závierok v elektronickej podobe prostredníctvom FS SR.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť HB Consult Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti v účtovnom období**

Konateľ spoločnosti : Ing. Alexander Bodnár  
Ing. Ondrej Bodnár

**C. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU****1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov a teda nie je súčasťou žiadneho konsolidačného poľa.

**E. 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/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. 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 akruálnom 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 tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

##### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, nákladka a manipulácia s materiálom a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

##### Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajíateľa veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

#### b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

#### c) Zásoby

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

#### 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. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

#### 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 s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna 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

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. 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 vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

S účinnosťou od roku 2014 bola ustanovená minimálna daň formou daňovej licencie, ktorú platí daňovník za každé zdaňovacie obdobie, za ktoré daňová povinnosť vypočítaná v daňovom priznaní je nižšia ako výška daňovej licencie ustanovená pre jednotlivých daňovníkov.

Daňová licencia je stanovená na základe faktov, či účtovná jednotka je platiteľom DPH a aký ročný obrat dosiahla za zdaňovacie obdobie. Spoločnosť DOMITRI ako platiteľ dane z pridanej hodnoty s ročným obratom viac ako 500 000 €, je povinná platiť daňovú licenciu vo výške 2 880 €.

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% (v roku 2016: 22%). Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %.

#### **l) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

#### **m) Cudzia mena**

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

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.

#### **n) 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

Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 €.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku, t.j. majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400,- €. Tento majetok pri obstaraní je účtovaný priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

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 % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                          | 5                                      | lineárna           | 20,00                     |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 8                                      | lineárna           | 12,50                     |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 24m                                    | lineárna           | 1/24 mesačne              |

#### Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 € s dobou použitia dlhšou ako jeden rok s výnimkou budov a stavieb, ktoré sú dlhodobým hmotným majetkom bez ohľadu na obstarávaciu cenu.

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 lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je v intervale 33,19 – 1 700 €. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je pod uvedenú hranicu je účtovaný priamo do spotreby na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie o ňom operatívnu evidenciu.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu, okrem jedného auta, kde sa spoločnosť rozhodla účtovný odpis stanoviť na dobu predpokladanej doby používania.

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

| Dlhodobý hmotný majetok                               | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky      | 3 - 4                                  | lineárna           | 25,0 - 33,3               |
| OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia                 | 6 - 8                                  | lineárna           | 12,5 - 16,6               |
| OS 3 - Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky | 12 - 15                                | lineárna           | 6,6 - 8,3                 |
| OS 4 - Bnudovy, haly, stavby                          | 20 - 40                                | lineárna           | 2,5 - 5                   |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok                        | 24m                                    | lineárna           | 1/24 mesačne              |

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 33,19 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

#### 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).
- zvýšenie zostatkovej ceny dlhodobého majetku (aktívacia TZ) – podľa rozhodnutia vedenia spoločnosti.

#### 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 v účtovnom období nebola poskytnutá žiadna dotácia.

Naposledy získala dotáciu na nákup vyfukovacej linky vo výške 63 068,44 €, čo predstavovalo 53,95 % jej obstarávacej ceny.

## 6. Informácie o oprave významných 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.

## F. 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

Spoločnosť v rámci dlhodobého nehmotného majetku eviduje užívateľský softvér, ktorý je plne odpísaný.

##### 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 účt.obdobia       | 36 429                | 1 103 937 | 2 592 753                              |                                       |                                 |             | 41 568          |                             | 3 774 687 |
| Prírastky                          |                       |           |                                        |                                       |                                 |             | 19 062          |                             | 19 062    |
| Úbytky                             |                       |           |                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                       |           |                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účt.obdobia          | 36 429                | 1 103 937 | 2 592 753                              | 0                                     | 0                               | 0           | 60 630          | 0                           | 3 793 749 |
| Oprávk                             |                       |           |                                        |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účt.obdobia       |                       | 867 283   | 2 580 211                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 447 494 |
| Prírastky                          |                       | 25 802    | 9 351                                  |                                       |                                 |             |                 |                             | 35 153    |
| Úbytky                             |                       |           | 0                                      |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 893 085   | 2 589 562                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 482 647 |
| 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                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                        |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 36 429                | 236 654   | 12 542                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 41 568          | 0                           | 327 193   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 36 429                | 210 852   | 3 191                                  | 0                                     | 0                               | 0           | 60 630          | 0                           | 311 102   |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 4378 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 1058 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 6303 €. Závazky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                         | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo                         | 431 521                          |
| DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Na zabezpečenie splátkového úveru vo výške 72500 € bolo v prospech banky zriadené záložné právo na stavby sklad súpisné číslo 414 na parcelnom čísle 865/8, 865/18 a halový objekt súpisné číslo 419 parcelné číslo 865/19.

**2. Zásoby****a) Poistenie zásob**

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 113 000 €. Celkové náklady ročného poistenia zásob predstavujú sumu 118 €.

**b) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami**

Na zásoby nie sú zriadené žiadne obmedzenia.

**3. Pohľadávky****a) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %, nad 180 dní 50 %, na ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú tvorené opravné položky iba v prípadoch, že spoločnosť získa informácie, ktoré predstavujú riziko ich vymoženia.

Spoločnosť k 31.12.2017 vytvorila opravné položky k pohľadávkam v sume 665,- Eur.

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 |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku - ostatné                                    |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                      |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                                             |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                           | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku - ostatné                                    | 128 056             | 49 738               | 177 794          |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ                                      |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ.voči prepojeným ÚJ |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                         |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                | 1 655               | 0                    | 1 655            |
| Iné pohľadávky                                                             | 3 447               |                      | 3 447            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>133 158</b>      | <b>49 738</b>        | <b>182 896</b>   |

#### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                               | 49 738                | 71 518                                       |
| Pohľadávky v lehote splatnosti                                | 133 158               | 120 809                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka    |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                            | <b>182 896</b>        | <b>192 327</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov   |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

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

#### b) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

#### c) Odložená daňová pohľadávka

V prípade spoločnosti ide o daň, ktorá sa týka toho istého daňovníka a toho istého daňového úradu, preto sa vykazuje výsledný zostatok účtu odloženej dane (po kompenzácií), ktorým je odložená daňová pohľadávka.

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>24 567</b>         | <b>39 842</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 24 567                | 39 842                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-83 204</b>        | <b>-56 301</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | -83 204               | -56 301                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>-152 098</b>       | <b>-281 746</b>                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>39</b>                                    |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>44 254</b>         | <b>62 623</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>44 254</b>         | <b>34 704</b>                                |
| Zaúčtovaná ako zníženie/zvýšenie nákladov (-/+)                                       | 18 306                | 34 704                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |

## 5. Finančné účty

### Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankový účet v SLSP, a.s. vo výške 6 728 €, ktorý je rezervným a ako taký kryje rezervný fond. Bežný účet má spoločnosť kontokorentný.

| Názov položky        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny   | 6 779                 | 9 027                                        |
| Bežné bankové účty   | 10 426                | 6 728                                        |
| <b>Finančné účty</b> | <b>17 205</b>         | <b>15 755</b>                                |
| Peniaze na ceste     | 0                     | 0                                            |

## 6. Časové rozlíšenie aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>41</b>             | <b>47</b>                                    |
|                                                    | 41                    | 47                                           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>3 344</b>          | <b>3 718</b>                                 |
| poistenie majetku                                  | 2 427                 | 2 584                                        |
| predplatné, inzercia, telefón, aplikačná podpora   | 949                   | 941                                          |
| ostatné                                            | 68                    | 193                                          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| ostatné                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| tržby patriace do minulého roka                    |                       | 0                                            |

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

**b) Prehľad o pohybe vlastného imania**

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

**c) Usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovnej straty za rok 2016 a neuhradených účtovných strát za predchádzajúce roky spolu vo výške 189141 € takto:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 189 141                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               | -6 307                                       |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          | -134 023                                     |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -48 811                                      |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b>                                     |

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                         |                                    |               |               |          | 0                               |
| Rezerva na jubilejné odmeny                 |                                    |               |               |          | 0                               |
| Rezerva na znečistenie životného prostredia |                                    |               |               |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>28 064</b>                      | <b>29 332</b> | <b>27 085</b> | <b>0</b> | <b>30 310</b>                   |
| Rezerva na nevyč.dovolenky                  | 24 687                             | 27 632        | 23 908        |          | 28 410                          |
| Rezerva na prémie a odmeny                  |                                    |               |               |          | 0                               |
| Rezerva na overenie ÚZ                      | 1 800                              | 1 700         | 1 700         |          | 1 800                           |
| Rezerva na súdne spory                      |                                    |               |               |          | 0                               |
| Rezerva na reklamácie                       | 1 577                              |               | 1 477         |          | 100                             |
|                                             |                                    |               |               |          |                                 |

**Rezervy zákonné***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.

Ostatné rezervy

*Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy*

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutého honorára na audit.

*Záručné opravy*

Rezerva na záručné opravy je vykázaná vo výške predpokladaných nákladov na záručné opravy.

*Rezerva na nevyfakturované dodávky*

Na predpokladané náklady (dodávka vody) bola tvorená rezerva na základe predpokladanej výšky spotreby vypočítanej z poslednej fakturácie, zohľadnenej na počet dní.

**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  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>                                                                        |                     |                      |                |
| Záväzky z obchodného styku - ostatné                                                           |                     |                      | 0              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                      |                     |                      | 0              |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                       | 221 177             |                      | 221 177        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                                  | <b>221 177</b>      | <b>0</b>             | <b>221 177</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                                                      |                     |                      |                |
| Záväzky z obchodného styku - ostatné                                                           | 125 049             | 219 962              | 345 011        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                          |                     |                      | 0              |
| Ostatné záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ |                     |                      | 0              |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                   | 1 947               |                      | 1 947          |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                      | 224                 |                      | 224            |
| Sociálne poistenie                                                                             | 16 473              |                      | 16 473         |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                       | 6 577               |                      | 6 577          |
| Iné záväzky                                                                                    | 24 178              |                      | 24 178         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                                | <b>174 448</b>      | <b>219 962</b>       | <b>394 410</b> |

**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                             | 219 962               | 240 260                                      |
| Záväzky v lehote splatnosti                              | 174 448               | 169 612                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka  |                       | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>394 410</b>        | <b>409 872</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 221 177               | 337 177                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>221 177</b>        | <b>293 177</b>                               |

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 386</b>          | <b>7 268</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 816                 | 1 973                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorná sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 816</b>          | <b>1 973</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>3 886</b>          | <b>3 855</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 316</b>          | <b>5 386</b>                                 |

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelu 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 použité prostriedky vo výške 3886 €.

## 6. Bankové úvery

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 |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| Splátkový úver                  | €    | 4,6           | 28.2.2020        | 35 000                                                 |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| Kontokorent                     | €    | 6,1           | 31.10.2017       |                                                        | 63 985                                                                        |
| Splátkový úver                  | €    | 4,6           | 28.2.2020        | 30 000                                                 |                                                                               |

Banka poskytla úverový rámec vo výške 72500 € vo forme kontokorentného úveru., ktorý bol k 31.12.2017 čerpaný vo výške 65 000 €. Úver je zabezpečený záložným právom na stavby ako je popísané v časti F.

## 7. 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 |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Factoring SLSP a.s.                 | €    | 1MEURIBOR+4,00 |                  | 52 555                                                 | 55 814                                                                        |
| Mezei, s.r.o.                       | €    |                |                  | 100 000                                                | 100 000                                                                       |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o.        | €    | 8              |                  | 192 668                                                | 193 815                                                                       |

Z dôvodu omeškania odberateľov s úhradou faktúr, spoločnosť rieši prechodný výpadok finančných prostriedkov postúpením vybraných pohľadávok na faktoringovú spoločnosť ako aj krátkodobou finančnou výpomocou od spoločnosti Slov-Hun-Trade a Mezei, s.r.o.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v tuzemsku a v rámci Európskej únie.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | 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 |
| Slovensko     | 751 405               | 1 171 182                                    | 90 822                | 45 744                                       | 842 227               | 1 216 926                                    |
| zahraničie    | 1 019 716             | 575 966                                      | 0                     | 0                                            | 1 019 716             | 575 966                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 771 121</b>      | <b>1 747 148</b>                             | <b>90 822</b>         | <b>45 744</b>                                | <b>1 861 943</b>      | <b>1 792 892</b>                             |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                         | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné obdobie                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 272 576          | 326 559                                      | 274 290         | -54 421                               | 52 269                                       |
| Výrobky                                                               | 56 374           | 48 593                                       | 40 428          | 7 825                                 | 8 165                                        |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>328 950</b>   | <b>375 152</b>                               | <b>314 718</b>  | <b>-46 596</b>                        | <b>60 434</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| zúčtovanie opravnej položky na zásoby                                 | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Vzorky poskytnuté pre obchodných partnerov                            | x                | x                                            | x               | 0                                     | -9                                           |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>-46 596</b>                        | <b>60 425</b>                                |

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| príjem surovín obstaraných bezodplatne | 1 985                 | 1 439                                        |
| refundácia miezd od ÚPaSV Rožňava      | 2 003                 | 11 014                                       |
| poistovne                              | 27 282                | 11 004                                       |
| Iné                                    | 33 409                | 255                                          |
| <b>Spolu</b>                           | <b>64 679</b>         | <b>23 712</b>                                |

## 4. Čistý obrat

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržba za vlastné výroby   | 1 338 587             | 1 507 848                                    |
| Tržba z predaj služieb    | 90 822                | 45 744                                       |
| Tržba za tovar            | 432 534               | 239 300                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>1 861 943</b>      | <b>1 792 892</b>                             |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>133 131</b>        | <b>144 903</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>1 700</i>          | <i>1 700</i>                                 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 1 700                 | 1 700                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>131 431</i>        | <i>143 203</i>                               |
| opravy a udržovanie                                                       | 21 762                | 13 444                                       |
| dopravné náklady                                                          | 31 974                | 31 174                                       |
| externé služby                                                            | 3 050                 | 14 221                                       |
| personálny prenájom                                                       | 0                     | 24 121                                       |
| telefonne poplatky                                                        |                       | 8 736                                        |
| ostatné                                                                   | 74 646                | 51 507                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>13 117</b>         | <b>14 600</b>                                |
| poistenie majetku                                                         | 12 285                | 12 848                                       |
| DPH lízing áut                                                            | 0                     | 0                                            |
| poistenie spoločníkov                                                     | 0                     | 0                                            |
| odpis pohľadávky                                                          |                       |                                              |
| ostatné                                                                   | 832                   | 1 752                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>20 294</b>         | <b>31 434</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>0</i>              | <i>36</i>                                    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 36                                           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>20 294</i>         | <i>31 398</i>                                |
| úroky                                                                     | 15 716                | 24 821                                       |
| poplatky                                                                  | 4 578                 | 6 577                                        |
| ostatné                                                                   |                       |                                              |

**I. 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 | -48 965               | x             | x               | -151 557                             | x             | x              |
| z toho teoretická daň 19 %          | x                     | -10 283       | 21,00 %         | x                                    | -33 343       | 22,00 %        |
| Pripočítateľné položky              | 43 989                | 9 238         | -18,87 %        | 55 109                               | 12 124        | -8,00 %        |
| Odpočítateľné položky               | -14 535               | -3 052        | 6,23 %          | -5 179                               | -1 139        | 0,75 %         |
| Umorenie daňovej straty             |                       | 0             | 0,00 %          |                                      | 0             | 0,00 %         |
| Spolu                               | -19 512               | -4 097        | 8,37 %          | -101 628                             | -22 358       | 14,75 %        |
| Splatná daň z príjmov               | x                     | 0             | 8,37 %          | x                                    | 0             | 14,75 %        |
| Odložená daň z príjmov              | x                     | 18 306        | -37,39 %        | x                                    | 34 704        | -22,90 %       |
| Daňová licencia                     | x                     | 2 880         |                 |                                      | 2 880         |                |
| <b>Celková daň z príjmov</b>        | <b>x</b>              | <b>21 186</b> | <b>-29,02 %</b> | <b>x</b>                             | <b>37 584</b> | <b>-8,15 %</b> |

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     | 9 885                 | 9 885                                        |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závazky z opcii derivátov             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   | 25 041                | 25 041                                       |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) :

- program Omega od júla 2016 do júna 2020. Ročná výška nájomného predstavuje hodnotu 888 €.
- Microsoft Server, DiskStation Synology, Pracovné stanice, Záložné zdroje + FIREWALL, Del power od júla 2016 do júna 2020. Ročná výška nájomného predstavuje 3334 €.
- Kamerový systém, YOGA BOOK 10, PC COMPAQ ELITE 8X00 od decembra 2016 do novembra 2019. Ročná výška nájomného predstavuje 659 €.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajímala v roku 2017 halové objekty na skladové a výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú v objeme 39 501 €.

Pre Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - Gemerská Hôrka prenajímala kancelárske priestory a zariadenia na administratívne práce v ročnom objeme 2156 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajaté objekty spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

V priebehu roka spoločnosť prenajímala lisovacie zariadenie. Ročný výnos z prenájmu je 2760 €. Prenajaté zariadenie spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**Odpísané pohľadávky**

K 31.12.2017 spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky v hodnote 25 041 € podľa jednotlivých dlžníkov. V priebehu roka 2017 neboli zaznamenané žiadne pohyby.

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Informácie o podmienených záväzkoch**

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

**2. Informácie o podmienenom majetku**

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

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

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami iba za obvyklých obchodných podmienok. Išlo o nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba                                     | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                      |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Spoločníci                                           | 02                | 73 752                       | 49 680                                       |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - nákup mat. a tov.     | 01                | 596                          | 15 512                                       |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - predaj mat. a tov.    | 02                |                              |                                              |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - prijatá fin. výpomoc  | 09                |                              |                                              |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - vrátená fin. výpomoc  | 09                | 1 146                        | 21 185                                       |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - úroky z fin. výpomoci | 08                | 4 502                        | 11 060                                       |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - poskytnuté služby     | 03                | 3 948                        | 5 380                                        |
| Slov-Hun-Trade, spol. s r.o. - nákup služby          | 12                | 19 131                       | 60 097                                       |

(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, 12 – nákup služby)

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                    | 0                     |                                              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Záväzky z obchodného styku                       | 180 901               | 148 126                                      |
| záväzky voči spoločníkom                         | 222 930               | 321 123                                      |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>403 831</b>        | <b>469 249</b>                               |

**M. 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 akciovej spoločnosti za rok 2017.

**N. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                               | Bežné účtovné obdobie              |               |          |                 |                                 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------|-----------------|---------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky   | Presuny         | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>6 639</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>6 639</b>                    |
| Základné imanie                                        | 6 639                              | 0             | 0        | 0               | 6 639                           |
| 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                               |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>44 000</b>                      | <b>72 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>116 000</b>                  |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>6 639</b>                       | <b>0</b>      | <b>1</b> | <b>-6 307</b>   | <b>331</b>                      |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond               | 6 639                              | 0             | 1        | -6 307          | 331                             |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely       | 0                                  | 0             | 0        | 0               | 0                               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>134 023</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>-134 023</b> | <b>0</b>                        |
| Štatutárne fondy                                       |                                    | 0             | 0        | 0               | 0                               |
| Ostatné fondy                                          | 134 023                            | 0             |          | -134 023        | 0                               |
| <b>Oceň. rozdiely z precenenia</b>                     | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                        |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>-48 811</b>  | <b>-48 811</b>                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 0                                  | 0             | 0        | 0               | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | 0                                  | 0             | 0        | -48 811         | -48 811                         |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie         | -189 141                           | -70 151       |          | 189 141         | -70 151                         |
| <b>VLASTNÉ IMANIE</b>                                  | <b>2 160</b>                       | <b>1 849</b>  | <b>1</b> | <b>0</b>        | <b>4 008</b>                    |
| Ostatné položky vlastného imania                       |                                    |               |          |                 |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa |                                    |               |          |                 |                                 |

Úbytok na zákonomnom rezervnom fonde predstavuje centové vyrovnanie.

Prírastok v sume 72 000 € predstavuje kapitalizáciu neuhradenej pohľadávky spoločníkov voči spoločnosti do vlastného imania.

O usporiadaní účtovnej straty za rok 2017 vo výške – 70151 € rozhodne valné zhromaždenie.