

P O Z N Á M K Y

k 31.12.2017

A.

a) Obchodné meno: MOGET a.s.

Sídlo: Vranovská č. 23, 851 01 Bratislava

Dátum založenia: 14. 07. 1992

Dátum vzniku: 01. 08. 1992

b) Opis hospodárskej činnosti: zámočnicke práce, zvaračské práce, montáž strojných celkov, výroba a montáž oceľových konštrukcií a ich častí, pozemné a inžinierske stavby – vykonávanie bytových, inžinierskych a priemyselných stavieb, prenájom bytových a nebytových priestorov, ubytovacie služby

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 2017 bol 63. Stav zamestnancov ku dňu 31.12.2016 bol 58, z toho počet vedúcich zamestnancov 2

d) Údaj o ručení: účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnych iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia, ide o riadnu účtovnú závierku

f) Dátum schválenia účtovnej závierky: účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 20. 04. 2017 na riadnom valnom zhromaždení, ktoré zvolal predseda predstavenstva účtovnej jednotky

B.

zrušené

C.

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku, preto pre tento bod nemá žiadnu obsahovú náplň.

D.

a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy: účtovná jednotka postupuje pri účtovaní v zmysle platných zákonov a predpisov a platných účtovných smerníc. Riadi sa Zákonom o dani z príjmov, Zákonom o účtovníctve, Zákonom o DPH, Zákonom o cestovných náhradách, Postupmi účtovania a ostatnými Zákonmi, normami a predpismi a účtovnou smernicou spoločnosti. Majetok a záväzky oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Menovitou hodnotou oceňuje peňažné prostriedky a ceniny. Vlastnými nákladmi oceňuje majetok vytvorený vlastnou činnosťou. Pri prepočte cudzej meny na menu EUR používa referenčný výmenný kurz stanovený Národnou bankou Slovenska. Spoločnosť je k poslednému dňu účtovného obdobia plátcem DPH.

b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy: na strane aktív súvahy účtovnej závierky spoločnosť vykazala v účtovnom období tieto položky:

1, neobežný majetok:

- dlhodobý nehmotný majetok – softvér, ktorý je už plne odpísaný a jeho zostatková cena je 0,- eur
- dlhodobý hmotný majetok - pozemky
 - stavby
 - samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí
 - obstarávaný dlhodobý hmotný majetok

2, obežný majetok:

- zásoby - materiál na sklade
 - nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby = hodnota rozpracovanej výroby ku dňu 31. 12. 2017
- dlhodobé pohľadávky – tu je zaúčtovaná aj hodnota odloženej daňovej pohľadávky v celkovej výške 10 011,- eur. Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria zádržné v zmysle platných uzatvorených obchodných zmlúv

- krátkodobé pohľadávky – pohľadávky z obchodného styku
 - daňové pohľadávky
 - iné pohľadávky
- finančné účty – peniaze v pokladnici a na účtoch v bankách, ceniny
- časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – medzi nákladmi budúcich období sú zaúčtované z hľadiska významovosti v zmysle platnej účtovnej smernice významné položky nákladov budúcich období ako poistné, rôzne poplatky týkajúce sa dlhšieho časového obdobia ako 1 rok, bankové poplatky za garancie a pod.

Konkrétne čísla všetkých položiek na strane aktív súvahy sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok.

c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy : na strane pasív súvahy účtovnej závierky spoločnosť vykázala v účtovnom období tieto položky:

1, vlastné imanie

2, základné imanie

3, zákonné rezervné fondy – zákonný rezervný fond, ktorý sa tvorí každoročne z účtovného zisku v zmysle stanov spoločnosti, výška zákonného rezervného fondu je schvaľovaná riadnym valným zhromaždením

4, výsledok hospodárenia minulých rokov – nerozdelený zisk minulých rokov a neuhradená strata minulých rokov

5, výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

6, dlhodobé záväzky – záväzky z obchodného styku – zádržné, záväzky s dohodnutou predĺženou dobou splatnosti

- ostatné dlhodobé záväzky – účet 479 – záväzky zo zmlúv o úvere
- záväzky zo sociálneho fondu

7, dlhodobé bankové úvery – hodnota je uvedená v tabuľkovej časti poznámok

8, krátkodobé záväzky – záväzky z obchodného styku

- záväzky voči zamestnancom
- záväzky zo sociálneho poistenia
- daňové záväzky
- iné záväzky

9, krátkodobé rezervy – zákonná rezerva na nevyčerpanú dovolenku, ostatná rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom

10, bežné bankové úvery – krátkodobý bankový úver vo výške 150 000,- eur

- prečerpaný kontokorent na bežnom účte vo výške 176 950,- eur

11, krátkodobé finančné výpomoci

12, časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – ide o nevýznamné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Konkrétne čísla položiek na strane pasív súvahy sú uvedené tabuľkovej časti poznámok.

d) Údaje o výnosoch: na strane výnosov účtovnej závierky spoločnosť vykázala v účtovnom období tieto položky:

1, výnosy z hospodárskej činnosti:

- tržby z predaja služieb
- zmena stavu vnútroorganizačných zásob
- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

2, výnosy z finančnej činnosti:

- výnosové úroky
- kurzové zisky

e) Údaje o nákladoch: na strane nákladov účtovnej závierky spoločnosť vykázala v účtovnom období tieto položky:

1, náklady na hospodársku činnosť:

- spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok
- služby
- osobné náklady
- dane a poplatky
- odpisy majetku
- opravné položky k pohľadávkam
- ostatné náklady na hospodársku činnosť

2, náklady na finančnú činnosť:

- nákladové úroky
- kurzové straty
- ostatné náklady na finančnú činnosť – bankové poplatky

3, daň z príjmov:

- splatná daň z príjmov
- odložená daň z príjmov

f) Údaje o daniach z príjmov: účtovná jednotka z titulu dane z príjmov vykázala v účtovnom období účtovný aj daňový stratu. Na základe uvedeného vznikla účtovnej jednotke povinnosť platiť iba ustanovenú daňovú licenciu vo výške 2 880,- eur. Nakoľko má spoločnosť však zaplatené preddavky na daň z príjmov právnických osôb za rok 2017 vo výške 2987,67 eur, nevzniká jej daňová povinnosť na úhradu, ale naopak preplatok na dani vo výške 107,67 eur. Spoločnosti nevznikla povinnosť platiť preddavky na daň z príjmov právnických osôb na budúce účtovné obdobie. Spoločnosti vznikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov. Konkrétne čísla sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok

g) Údaje o podsúvahových účtoch: účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch (účet 750) hodnotu nakúpeného drobného hmotného investičného majetku, ktorého hodnota nepresahuje 1 700,- eur v zmysle platnej účtovnej smernice a platných postupov účtovania. K poslednému dňu účtovného obdobia je hodnota majetku zaúčtovaná na podsúvahovom účte vo výške 264.978,48 eur.

h) Údaje o iných aktívach a iných pasívach: účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi údajmi o iných aktívach a iných pasívach

i) Údaje o spriaznených osobách: účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi údajmi o spriaznených osobách, ktoré by mali výrazný alebo negatívny vplyv na činnosť a chod účtovnej jednotky

j) Údaje o ďalších skutočnostiach: v období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku alebo činnosť a chod spoločnosti

k) Údaje o prehľade zmien vlastného imania: základné imanie účtovnej jednotky je v celkovej výške 1 168 138,- eur a tvoria ho akcie na majiteľa v celkovom počte 34 357 ks. Jedna akcia na majiteľa má hodnotu 34,00 EUR

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám vo výške základného imania. K zmenám vlastného imania dochádza každoročne z titulu účtovania výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov. Hodnota nerozdeleného zisku minulých rokov k poslednému dňu účtovného

obdobia je vo výške 117.524,32 eur. Nerozdelený zisk minulých rokov sa týka odštepného závodu – firmy MOGET a.s. – odštepny závod, Česká republika. V roku 2017 sa účtovalo o nerozdelenom zisku minulých rokov z titulu úhrady neuhradenej straty minulých rokov z nerozdeleného zisku minulých rokov. Hodnota neuhradenej straty minulých rokov predstavuje sumu 85 009,44 eur.

l) Údaje o prehľade peňažných tokov: prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľke na konci poznámok

E.

- a) Účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku za predpokladu ďalšieho pokračovania vo svojej činnosti za účelom dosiahnutia zisku
- b) Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad ani účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania alebo výsledku hospodárenia
- c) Spôsob oceňovania:
 - 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacía cena
 - 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastné náklady
 - 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčná cena
 - 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacía cena
 - 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastné náklady
 - 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčná cena
 - 7. dlhodobý finančný majetok – menovitá hodnota
 - 8. zásoby obstarané kúpou – obstarávacía cena
 - 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastné náklady
 - 10. zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčná cena
 - 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj – obstarávacía cena
 - 12. pohľadávky – menovitá hodnota
 - 13. krátkodobý finančný majetok – menovitá hodnota
 - 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – obstarávacía cena
 - 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitá hodnota
 - 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – obstarávacía cena
 - 17. deriváty – reálna hodnota
 - 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – reálna hodnota
 - 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – obstarávacía cena
 - 20. majetok obstaraný v privatizácii – obstarávacía cena
 - 21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) – reálna hodnota

- d)** Pri tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok účtovná jednotka vychádza z platného Zákona o dani z príjmov a z účtovnej smernice. Majetok zaraďuje do odpisových skupín v zmysle Zákona o dani z príjmov.
- e)** Účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi informáciami o dodáciach poskytnutých na obstaranie majetku. Taktiež v účtovnom období žiadnu dotáciu neobdržala, preto o dotáciach neúčtovala.
- f)** Účtovná jednotka nevykonala v účtovnom období žiadne opravy chýb minulých účtovných období, a to ani významných, ani nevýznamných, ktoré by mali akýkoľvek vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

F.

- a)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku sú uvedené v bode 2. a 3. Údaje o dlhodobom hmotnom majetku sú uvedené v bode 4. a 5.
- b)** účtovná jednotka má všetok svoj majetok poistený – budovy, stroje, dopravné prostriedky. Na dopravné prostriedky má uzatvorené poistné zmluvy aj na havarijné poistenie. Účtovná jednotka má taktiež poistené aj riziká súvisiace s podnikateľskou činnosťou
- c)** účtovná jednotka nedisponuje žiadnym majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať
- d)** účtovná jednotka nedisponuje žiadnym majetkom, ktorý by využívala na základe zmluvy o výpožičke
- e)** účtovná jednotka nedisponuje žiadnym majetkom, ktorý by ku dňu účtovnej závierky nebol zapísaný do katastra nehnuteľností, ale účtovná jednotka by ho užívala
- f)** účtovná závierka neúčtuje o majetku goodwill
- g)** účtovná závierka neúčtuje o údajoch na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, nakoľko nemá pre tento účet obsahovú náplň
- h)** účtovná jednotka nevykonáva žiadnu činnosť súvisiacu s výskumom a vývojom, z uvedeného dôvodu nemá ani žiadne náklady vynaložené na výskum a vývoj
- i)** účtovná jednotka nevykázala žiadne údaje v časti dlhodobého finančného majetku. Uvedené je zobrazené aj v tabuľkovej časti poznámok v bode 6. , 7. a 8.
- j)** účtovná jednotka nevykázala žiadne údaje v časti dlhodobého finančného majetku v položkách súvahy. Uvedené je zobrazené aj v tabuľkovej časti poznámok
- k)** účtovná jednotka nevykázala žiadne údaje v časti dlhodobého finančného majetku, preto ani neúčtovala o opravných položkách k zložkám dlhodobého finančného majetku
- l)** účtovná jednotka nevykázala žiadne údaje v časti dlhodobého finančného majetku, preto

nedošlo ani k žiadnym zmenám v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku. Uvedené je zobrazené aj v tabuľkovej časti poznámok

- m)** účtovná jednotka nevykázala žiadne údaje v časti dlhodobého finančného majetku, preto nemá žiadny dlhodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať
- n)** účtovná jednotka nevykázala žiadne údaje v časti dlhodobého finančného majetku, preto ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k oceneniu dlhodobého finančného majetku reálnou hodnotou
- o)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 11., účtovná jednotka nevytvárala v účtovnom období žiadne opravné položky k zásobám. Účtovná jednotka nedisponuje starými a nepotrebnými zásobami, preto jej ani nevzniká dôvod účtovať o opravnej položke k zásobám. Účtovná jednotka vlastní iba zásoby materiálu, ktorý využíva nepretržite pri výkone svojej činnosti, ide o vysoko obratový materiál, ktorý sa ihneď vydáva do spotreby
- p)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 12., účtovná jednotka nedisponuje so žiadnymi zásobami, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorých by mala obmedzené právo nakladať s nimi
- q)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 13., účtovná jednotka nerealizovala v účtovnom období žiadnu zákazkovú výrobu, preto o nej v účtovnom období ani neúčtovala. Taktiež nevykonávala v účtovnom období žiadnu výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj
- r)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 14., účtovná jednotka nevytvorila v účtovnom období opravné položky k pohľadávkam.
Ide o tvorbu opravných položiek k pohľadávkam, pri ktorých je veľké a pravdepodobné riziko, že ich odberateľ úplne alebo čiastočne nezaplatí. Celková hodnota opravnej položky k pohľadávkam k poslednému dňu účtovného obdobia predstavuje sumu 68 483,93 eur. Voči všetkým odberateľom je už vedené súdne konanie. Výška opravnej položky sa vytvárala v zmysle platného Zákona o dani z príjmov podľa doby uplynutej od lehoty splatnosti. Účtovná jednotka taktiež v účtovnom období zúčtovala vyradenie opravnej položky z majetku účtovníctva v celkovej výške 18 512,22,- eur a to z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva na základe rozhodnutia štatutára spoločnosti. Išlo o pohľadávku voči právnickej osobe, na ktorej majetok bol vyhlásený konkurz. Spoločnosť však prihlásila svoju pohľadávku do konkurzného konania po termíne, preto sa rozhodlo o jej vyradení z účtovníctva.
- s)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 15. Účtovná jednotka vlastní dlhodobé aj krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky vo výške 19 299,57,- eur tvorí zádržné z faktúr v zmysle uzatvorených platných obchodných zmlúv. Hodnota 10 011,- eur je odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná v zmysle Zákona o dani z príjmov a Zákona o účtovníctve.
- t)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 16., účtovná jednotka nevlastní

žiadne pohľadávky, ktoré by boli zabezpečené záložným právom

- u) účtovná jednotka nevlastní žiadne pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s nimi
- v) účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o odloženom daňovom záväzku v celkovej výške +5664,93,- eur, údaje sú uvedené aj v tabuľkovej časti poznámok v bode 25

Spôsob výpočtu odloženého daňového záväzku:

1, riadok 130 daňového priznania:

-vytvorená ostatná rezerva – daňovo neuznaná vo výške 2 500,- eur – služby audítora za overenie účtovnej závierky za rok 2017 = - 2 500,- eur (dočasný rozdiel)

2, riadok 140 daňového priznania:

- nezaplatené nájomné, účtovnícke služby, služby advokáta do konca účtovného obdobia, ktoré boli účtované do nákladov účtovného obdobia, ale k poslednému dňu účtovného obdobia neboli uhradené = - 9 550,26 eur (dočasný rozdiel)

3, riadok 270 daňového priznania:

- zaplatené nájomné, účtovné služby, služby advokáta z roku 2016 – úhrady boli vykonané v roku 2017 = + 36 526,10 eur

4, riadok 290 daňového priznania:

-daňovo uznaná rezerva na službu audítora za overenie účtovnej závierky za rok 2016 = + 2 500,- eur

Základ dane = + 26 975,84 eur x daň 21 % = odložený daňový záväzok +5 664,93 eur.

w) údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 17., účtovná jednotka vlastnila hodnotu krátkodobého finančného majetku vo forme finančných prostriedkov v pokladnici a na bankových účtoch

x) údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 18, účtovná jednotka nie je povinná vytvárať opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku, nakoľko nie je dôvod na jej vytvorenie

y) údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 19., účtovná jednotka nedisponuje krátkodobým finančným majetkom, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by účtovná jednotka mala obmedzené právo nakladať s ním

za) údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 20., účtovná jednotka oceňuje krátkodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Finančný majetok v cudzej mene prepočítava výmenným referenčným kurzom

k poslednému dňu účtovného obdobia

- zb)** účtovná jednotka vlastní akcie na majiteľa v celkovom počte 34 357 ks, hodnota jednej akcie je 34,00 EUR. Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene akcií účtovnej jednotky
- zc)** účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Náklady budúcich období – celková hodnota k poslednému dňu účtovného obdobia je vo výške 12 614,- eur, účtujú sa tu v zmysle účtovnej smernice významné položky nákladov budúcich období, ktoré súvisia s dlhším časovým obdobím ako jeden rok. Medzi významné položky nákladov budúcich období patria náklady na poistenie majetku, náklady na bankové poplatky za garancie a bankové záruky, náklady na úroky z úverov Autokredit a pod.

Príjmy budúcich období – celková hodnota k poslednému dňu účtovného obdobia je vo výške 2 768,- eur. V účtovnom období sa tu účtovali položky, ktoré boli v zmysle Zákona o DPH vyfakturované až v nasledujúcom účtovnom období, ako napríklad fakturácia za média za obdobie 12/2017, ale fakticky sa týkajú roku 2016, preto boli zaúčtované do výnosov roku 2017 oproti príjmom budúcich období

- zd)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 21, účtovná jednotka neprenajímala ako prenajímateľ žiadny majetok formou finančného prenájmu

G.

- a)** základné imanie účtovnej jednotky tvoria akcie na majiteľa v celkovom počte 34 357 ks, hodnota jednej akcie je 34,00 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty je uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 22. V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala účtovnú stratu, preto sa v bežnom účtovnom období účtovalo o strate a jej úhrade z nerozdeleného zisku minulých rokov. Účtovná jednotka neúčtovala v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne náklady ani výnosy priamo na účty vlastného imania.

- b)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 23, účtovná jednotka vytvárala v účtovnom období krátkodobé zákonné a ostatné rezervy:

- 1, rezerva na nevyčerpanú dovolenku – zákonná rezerva
 - 2, rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom – ostatná rezerva
- Obidve rezervy budú použité v roku 2017.

- c)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 24. Účtovná jednotka evidovala k poslednému dňu účtovného obdobia dlhodobé aj krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky predstavujú sumu 103 447,- eur a tvoria ich záväzky z obchodného styku – zádržné

a záväzky s dohodnutou predĺženou splatnosťou a ostatné záväzky, čo sú záväzky zo zmlúv o úvere.

- d)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 24, spoločnosť nedisponuje žiadnymi záväzkami s lehotou splatnosti viac ako 5 rokov
- e)** účtovná jednotka nevlastní žiadne záväzky zabezpečené záložným právom
- f)** účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o odloženom daňovom záväzku, nakoľko jej nevznikli dôvody účtovania
- g)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 26, účtovná jednotka vytvárala v účtovnom období sociálny fond vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd. Sociálny fond vytvárala iba na ťarchu nákladov. Čerpanie sociálneho fondu sa riadi zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa využíva najmä na úhradu príspevkov na stravné lístky, na regeneráciu pracovnej sily, na kultúrne, športové a spoločenské podujatie, na odmeny pri životných jubileách a pod.
- h)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 27, účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy
- i)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 28, účtovná jednotka má schválený krátkodobý bankový úver na vykrytie zahraničnej zákazky v Nórsku vo výške 150 000,- eur. Hodnota použitého kontokorentu ku dňu účtovnej závierky je vo výške 175 618,29,- eur. Ďalej účtovná jednotka čerpala v roku 2016 dlhodobý bankový úver vo výške 630 000,- eur. Nesplatená hodnota k poslednému dňu účtovného obdobia je 176 950,- eur. Bankový úver použila na kúpu technológie a nových strojov a zariadení.
- j)** účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Výdavky budúcich období – celková hodnota k poslednému dňu účtovného obdobia je vo výške 40,54,- eur. Hodnotu výdavkov budúcich období tvoria výdavky vzniknuté fakturáciou za obdobie 12/2017 za média – dobropisy.

Výnosy budúcich období – celková hodnota k poslednému dňu účtovného obdobia je vo výške 26,55 eur. Ide o nevýznamnú položku, ktorá sa týka už vyfakturovanej služby na rok 2018

- k)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 29., účtovná jednotka nevlastní žiadne deriváty
- l)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 30, účtovná jednotka nevlastní žiadny majetok zabezpečený derivátmi
- m)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 31. Účtovná jednotka nemá formou finančného prenájmu prenajatý žiadny majetok k poslednému dňu účtovného obdobia

H.

- a)** účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o tržbách z predaja služieb v celkovom objeme 3 093 238,86 eur. Tržby z predaja služieb dosiahla účtovná jednotka v oblasti zámočníckych a zváračských prác, výroba kovových konštrukcií a ich častí, príjem z prenájmu nebytových priestorov
- b)** účtovná jednotka účtovala v účtovnom období o zmene stavu vnútroorganizačných zásob, údaje sú uvedené aj v tabuľkovej časti poznámok v bode 32. Stav nedokončenej výroby ku dňu 01.01.2017 bol vo výške 299 500,- eur, konečný stav ku dňu 31.12.2017 je vo výške 201 800,- eur, čo sa premietlo vo výkaze ziskov a strát v sume – 97 700,- eur. Ide o rozpracovanú, nedokončenú a nevyfakturovanú prácu k poslednému dňu účtovného obdobia.
- c)** účtovná jednotka neúčtovala o žiadnych položkách výnosov pri aktivácii nákladov
- d)** položky výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky tvoria tieto položky:
- tržby z predaja služieb
 - zmena stavu vnútroorganizačných zásob
 - tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku
 - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, tie predstavujú v účtovnom období sumu -129 158,50,- eur, a tvorí ich v prevažnej miere je to zľava z titulu fin. vysporiadania z dôvodu ukočenia zmluvy, ďalej náhrady za osobné ochranné prostriedky, náhrady za škody od poisťovní a centové vyrovnania v prospech výnosov
- Tržby z predaja dlhodobého majetku a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti tvorí predaj majetku Aurosálón v Devínska Nová Ves a iné nevýznamné položky.
- e)** položky výnosov z finančnej činnosti účtovnej jednotky tvoria tieto položky:
- výnosové úroky
 - kurzové zisky, z toho kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavujú hodnotu 822,45,- eur
- f)** účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o žiadnych výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt
- g)** údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 33, čistý obrat účtovnej jednotky za účtovné obdobie predstavuje hodnotu 3 093 238,86,- eur

I.

- a)** hodnota nákladov na poskytnuté služby predstavuje v účtovnom období sumu 1 542 523,84 eur. Významné položky nákladov na služby predstavujú:
- náklady na opravy a udržiavanie – účty 511 = 53 599,15,- eur
 - náklady na stravné, cestovné – účty 512 = 138 176,12,- eur
 - náklady na subdodávky – účet 518 = 1 011 202,63,- eur
 - náklady na prenájom, zapožičanie – účet 518 = 21 136,82,- eur
 - náklady na prepravu – účet 518 = 99 835,- eur
 - náklady na ubytovanie – účet 518 = 57 826,86,- eur
- Ostatné náklady na poskytnuté služby majú rozsiahly charakter a tvoria nevýznamnú časť

týchto nákladov – náklady na školenia, náklady na telefóny, náklady na dopravu, náklady na práce, náklady na ostatné služby a pod.

b) ostatné náklady na hospodársku činnosť tvoria predovšetkým náklady na:

- ostatné prevádzkové náklady – účet 548 = 30 162,70,- eur – poistenie majetku účtovnej jednotky, centové vyrovnanie

c) finančné náklady účtovnej jednotky tvoria:

- nákladové úroky – úroky na bežnom účte z kontokorentu, úroky z bankových úverov

- kurzové straty, z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavujú hodnotu 9 893,81,- eur

- ostatné finančné náklady – bankové poplatky

d) účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o žiadnych nákladoch, ktoré majú výnimočný charakter alebo výskyt

e) údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 34, účtovná jednotka má povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom, náklady na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie predstavujú hodnotu 2 500,- eur v zmysle uzatvorenej zmluvy s audítorom spoločnosti

J.

a), b), c), d), e), f), g) všetky údaje sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok v bode 35.

Účtovnej jednotke nevznikla povinnosť účtovať o sume odloženej dane z dôvodov uvedených v tomto bode – zmena sadzby dane z príjmov, umorenie daňovej straty, nevyužitie daňové odpočty a pod.

K.

Účtovná jednotka účtovala v účtovnom období na podsúvahových účtoch drobný hmotný investičný majetok, ktorého obstarávacía cena nepresahuje hodnotu 1 700,- eur bez DPH. K poslednému dňu účtovného obdobia je stav drobného hmotného investičného majetku evidovaného na podsúvahových účtoch v hodnote 264 978,- eur

L.

a) účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi údajmi, ktoré by sa týkali podmienených záväzkov

b) účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi údajmi, ktoré by sa týkali podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

c) účtovná jednotka nedisponuje žiadnymi údajmi, ktoré by sa týkali podmieneného majetku

M.

Členovia štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky nemajú v účtovnej jednotke žiadne výhody, ani nepoberajú žiadne príjmy

- a) členom štatutárnych orgánov neboli v účtovnom období priznané žiadne odmeny
b) členom štatutárnych orgánov neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne záruky
c) členom štatutárnych orgánov neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky
d) členom štatutárnych orgánov neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne záruky ani pôžičky, preto neboli stanovené ani žiadne hlavné podmienky ich poskytnutia
e) členovia štatutárnych orgánov nevyužívali žiadne plnenia na súkromné účely

N.

- a), b) medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa neuskutočnili v účtovnom období žiadne obchody

O.

- a), b), c), d), e), f), g), h), i), j) v období po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali akýkoľvek, aj ten najmenší vplyv na hospodársky výsledok, pohľadávky, záväzky alebo majetok účtovnej jednotky

P.

Stav a pohyb vlastného imania:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. účtovného obdobia
základné imanie zapísané do OR	1 168 138			1 168 138
základné imanie nezapísané do OR	0			0
emisné ážio	0			0
zákonné rezervné fondy	160 051			160 051
ostatné kapitálové fondy	0			0
oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0			0
ostatné fondy tvorené zo zisku	0			0
nerozdelený zisk minulých rokov	91664	6654		85 009
neuhradená strata minulých rokov	6 654	0	6 654	0
účtovný zisk alebo účtovná strata	91 664	0	91 664	0
vyplatené dividendy	0			0
ďalšie zmeny vlastného imania	0			0
zmeny účtované na účte 491	0			0

Zostavené dňa: 30. 05. 2018

Schválené dňa: 30. 05. 2018

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	71
počet vedúcich zamestnancov	2	2

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 348	0	0	0	0	0	6 348
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	559 056	392 928	546 534	0	0	0	531 425	0	2 029 943
Stav na konci účtovného obdobia	68 056	750 488	499 943	0	0	0	31 090	0	1 349 577

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	559 056	2 188 328	1 350 714	0	0	0	172 292	0	4 270 390
Prírastky			524 228				883 361		1 407 589
Úbytky			94 058				524 228		618 286
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	559 056	2 188 328	1 780 884	0	0	0	531 425	0	5 059 693
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 719 448	1 220 479	0	0	0	0	0	2 939 927
Prírastky		75 952	107 929						183 881
Úbytky			94 058						94 058
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 795 400	1 234 350	0	0	0	0	0	3 029 750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	559 056	468 880	130 235	0	0	0	172 292	0	1 330 463
Stav na konci účtovného obdobia	559 056	392 928	546 534	0	0	0	531 425	0	2 029 943

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu

		vplyvom							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno	Bežné účtovné obdobie
---------------	-----------------------

a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtov- ného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						

Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0

Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0
--	---

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti			

určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	86 996		0	18 512	68 484
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	86 996		0	18 512	68 484

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 299	0	19 299

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	19 299	0	19 299
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	806 684	298 604	1 105 288
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	806 684	298 604	1 105 288

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	36 479	4 079
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-144 619	10 356
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	103 598

Peniaze na ceste	0	0
Spolu	-108 140	113 480

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

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

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 041	37 384	43 041	0	37 384
na nevyčerpanú dovolenku	40 541	34884	40 541	0	34 884
overenie účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 013	43 041	47 725	288	43 041
na nevyčerpanú dovolenku	45 513	40 541	45 225	288	40 541
zverejnenie účtovnej závierky	2 500	2 500	2 500	0	2 500
overenie účtovnej závierky	48 013	43 041	47 725	288	43 041

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	103 446	176 297
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	103 446	176 297
Krátkodobé záväzky spolu	665 076	449 997
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	633 032	448 148
Záväzky po lehote splatnosti	32 044	1 849

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0

odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	26 976	30 496
odpočítateľné	12 050	39 026
zdaniteľné	39 026	8 530
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	-6 404
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	-6 404
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	+ 5665	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 532	12 522
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 322	3 178
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 322	3 178
Čerpanie sociálneho fondu	5 596	5 168
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 806	10 532

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
dlhodobý bankový úver	EUR			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
bežný bankový úver	EUR		01/2018	150 000	150 000	40000
kontokorent na účte	EUR		priebežne	174 950	174 950	454 075

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
prijatá finančná	EUR			0	0	0

pôžička						
	CZK			0	0	0

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	15	0	0
Spolu	0	0	0	15	0	0

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	201 800	299 500	341 000	- 97 700	- 41 500
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	201 800	299 500	341 000	- 97 700	- 41 500

Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 97 700	- 41 500

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 093 238	2 484 875
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 093 238	2 484 875

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-92 578	x	X	88 199	x	X
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	182 437			51 663		
Výnosy nepodliehajúce dani	39 339			8 887		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	40 015			116 748		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	10 505			14 227		
Splatná daň z príjmov	x	2 880	21 %	x	2 880	21 %
Odložená daň z príjmov	X	+ 5664	21 %	X	- 64 04	21 %
Celková daň z príjmov	x	8 604		x	-3524	

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie