

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 04

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12.2017

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok  
      do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M O S I P . s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O S I K O V Á

Číslo

3 2 1 0 / 8

PSČ

0 1 0 0 7

Názov obce

Ž I L I N A

Číslo telefónu

0 9 1 1 /

Číslo faxu

2 0 3 7 5 3

0 /

E-mailová adresa

m o s i p . s r o @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 28.05.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

\*) Vyznačuje sa

## 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	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	0	0

## 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – spoločnosť nevlastní NM

## 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku - spoločnosť nemá zriadené záložné právo

## 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku – spoločnosť nevlastní DHM

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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			0						
Prírastky			41510						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			41510						
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						
Prírastky			5748						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5748						
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			41510						
Stav na konci účtovného obdobia			35762						

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku – spoločnosť nemá zriadené záložné právo na DHM
6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku – spoločnosť nevlastní DFM
7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku – spoločnosť nevlastní DFM
8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku – spoločnosť nevlastní DFM
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti – spoločnosť neúčtuje o dlhových CP držaných do splatnosti
10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky
11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k zásobám
12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo – spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám
13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe
14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam – spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam
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	3783		3783
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3783</b>		<b>3783</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	236781	36883	273664
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23473		23473
Iné pohľadávky	144		144
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>260398</b>	<b>36883</b>	<b>297281</b>

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

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	827	2310
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	87993	89250
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>88820</b>	<b>5844</b>

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – spoločnosť netvorila opravnú položku k KFM

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

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 – spoločnosť neoceneňuje KFM

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – spoločnosť neposkytovala žiadny finančný prenájom

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
<b>Účtovný zisk</b>	37789
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
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	37789
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>37789</b>

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – spoločnosť netvorila rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	83955	164623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>6814</b>	<b>151040</b>
Záväzky po lehote splatnosti	<b>77141</b>	<b>13583</b>

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	-2	0

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58	41
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	58	41
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	0	43
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	56	-22

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch – spoločnosť nevydala dlhopisy

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé úvery</b>						
Úver	EUR	2,8128%	5.8.2020	4045	4045	
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Krátkodobá pôžička 01	EUR	0	31.12.2018		152030	104310
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

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

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

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

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

neúčtuje o zmene stavu zásob

**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		
Tržby z predaja služieb	863106	527523
Tržby za tovar	85539	36832
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>948645</b>	<b>564355</b>

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – spoločnosť nie je auditovaná

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov – spoločnosť neúčtuje o odloženej dani

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 neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej 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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	126978	x	x	48888	x	x
teoretická daň	x	26665	21	x	10755	22
Daňovo neuznané náklady	1481	311	21	1565	344	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	128459	26976	21	50453	11100	22
Splatná daň z príjmov	x	26976	21	x	11100	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	26976	21	x	11100	22

**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

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie