

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Industry Logistics & Management, s.r.o
Šoltésovej 420/2
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Industry Logistics & Management, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 11. decembra 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 12. januára 2010.

2 Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

3 Priemerný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46,7	18
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. decembru 2017 zostavená ako riadna účtovná závierka (podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti bola za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31.12.2016 schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.6.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti tvorené všetkými spoločníkmi. Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je od 20.10.2014 jediný konateľ spoločnosti Tonkovič Dušan.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DNM), sa účtuje na ťarchu účtu 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a v prospech účtu 321, resp. 211. Po splnení podmienok na zaradenie je majetok zaradený v obstarávacej cene na príslušný účet účtovej skupiny 01 – Dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 eur (vrátane), s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDNM), sa účtuje priamo do nákladov na ťarchu účtu 518 a v prospech účtu 321, resp. 211.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1700 eur (okrem pozemkov) a doba použitia dlhšia ako 1 rok je vedený v účtovníctve spoločnosti ako odpisovaný a neodpisovaný. Ako odpisovaný DHM spoločnosť eviduje budovy a stavby; samostatné hnutelné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie; základné stádo a dlhodobý drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou 1700 eur a menej, ktorý sa spoločnosť rozhodla účtovať podľa povahy majetku na účte 028 – Dlhodobý drobný hmotný majetok. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 16,60 eur a nižšia ako 1700 eur vrátane, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDHM), sa zaúčtuje na ťarchu účtu 501.350 a v prospech účtu 321, resp. 211 a je zaevidovaný v operatívnej evidencii účtovnej jednotky. Neodpisovaný majetok – pozemky sa účtujú ako DHM bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu, vrátane súvisiacich nákladov na ťarchu účtu 031 - Pozemky.

Novozistený dlhodobý hmotný majetok vykázaný po uskutočnení fyzickej inventúry sa na základe inventarizačného zápisu zaúčtuje na ťarchu účtu 02x a v prospech účtu 08x v reprodukčnej obstarávacej cene. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok, o ktorom sa účtuje v účtovnej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Hodnota dlhodobého majetku je korigovaná o hodnotu oprávok, t.j. sumu účtovných odpisov uplatnených podľa príslušného odpisového plánu, ktoré vyjadrujú výšku opotrebenia jednotlivých druhov dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa pre potreby pravdivého a verného zobrazenia v účtovníctve môže podľa potreby upravovať. Spoločnosť uplatňuje účtovné odpisy pomocou časovej metódy, kde sa mesačný odpis vypočíta ako podiel obstarávacej ceny a doby životnosti majetku (v mesiacoch). Účtovný odpis sa počíta od mesiaca zaradenia (vrátane) do mesiaca vyradenia (vrátane). Pri vykonanom technickom zhodnotení sa doba životnosti primerane predĺži. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorý Spoločnosť považuje za zásobu sa odpíše jednorázovo do nákladov účtovného obdobia, v ktorom bolo vykonané obstaranie.

Daňové odpisy sú uplatňované v zmysle platného zákona o dani z príjmov. Spoločnosť používa pre všetky druhy evidovaného majetku rovnomerné daňové odpisy.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky v pokladnici oceňuje účtovná jednotka ich menovitou hodnotou. Stav hotovosti v pokladni sa inventarizuje 1 x ročne. Zistený schodok v pokladni sa účtuje ako predpis pohľadávky voči hmotne zodpovednej osobe a prebytok zúčtuje účtovná jednotka do výnosov v prospech účtu 668.

(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.

(e) 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.

(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, opravné položky, odpisy

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zohľadňuje predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(h) Náklady

Účtovná jednotka sa stala 11.3.2013 platcom DPH, a preto náklady neobsahujú príslušnú výšku DPH. Náklady sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(i) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nadobudla v roku 2015 štyri stroje a technicky zhodnotila linku Rizzato, na ktoré mala priznanú dotáciu vo výške 40 %, ktorej vyplatenie očakávala v roku 2016 – prijatá na účet bola 2.5.2016 v sume 1 490 510,40 €.

V novembri 2016 boli nadobudnuté 4 ďalšie stroje:

Pásová píla BEHRINGER	18.000 €
Kompletné baliace pracovisko	6.000 €
Deliaca linka MARIANNI	39.000 €
Dopravníkový stôl BESTO	4.200 €

V roku 2017 nedošlo k žiadnej zmene majetku, čiže sa nepredal ani nenadobudol nový majetok.

Tabuľka č. 1

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			4062766						40621766
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4062766						4062766
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			712782						712782
Prírastky			507935						507935
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1220717						1220717
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3349984						3349984
Stav na konci účtovného obdobia			2842049						2842049

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			3992223						3992223
Prírastky			70543						70543
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4062766						4062766
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			211847						211847
Prírastky			500935						500935
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			712782						712782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3780376						3780376
Stav na konci účtovného obdobia			3349984						3349984

2. Zásoby

Spoločnosť nemala k 31.12.2017 žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2017 pohľadávky v čiastke 91.519 €.

Krátkodobé pohľadávky**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48.800		48.800
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	40.739		40.739
Iné pohľadávky	1.980		1.980
Krátkodobé pohľadávky spolu	91.519		91.519
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	91.519	80.365	
Krátkodobé pohľadávky spolu	91.519	80.365	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	

Rekapitulácia pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku :

48.800 €

Nárok na odpočet DPH:

40.739 €

Iná pohľadávka

1.980 €

K pohľadávkam sa netvorila opravná položka.

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	1.377	4.009
Bežné bankové účty	166.528	147.920
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	167.905	151.929

5. Iný krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2.156	2.158
Poistenie vozidla a strojov na rok 2017, cestovné poisť.	2.156	2.158

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Hodnota základného imania spoločnosti predstavuje 5000 EUR. Počas účtovného obdobia 2011 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia – stratu vo výške 142,51 €, čo znížilo výšku vlastného imania na hodnotu 4 549,38 €. V roku 2012 dosiahnutá strata vo výške 17,12 Eur ponížila vlastné imanie na 4 406,87 €. V roku 2013 dosiahla účtovný zisk vo výške 8.337,75 €, z toho suma 417 € bola použitá na tvorbu rezervného fondu, čiastka 593,13 € na umorenie straty minulých rokov a suma 7327,62 € na nerozdelený zisk minulých rokov. V roku 2014 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 48.050,03 €, v roku 2015 z dôvodu zavádzania nových strojov do prevádzky a počiatočných nákladov dosiahla spoločnosť tiež stratu 141.838,61 €. V roku 2016 spoločnosť dosiahla účtovný zisk vo výške 182.745,88 € a ten bol započítaný so stratou minulých rokov. V roku 2017 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 172.487,37 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	182.746
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	182.746
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Iné	
Spolu	182.746

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5.000				5.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	417				417
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-186.191			182.746	-3.445
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	182.746	172.487		-182.746	172.487
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	1.972	172.487			174.459

2. Rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vo výške 28.465 €.

3. Záväzky**1. Krátkodobé záväzky****Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné Obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99.082	175.576
Krátkodobé záväzky spolu	99.082	175.576
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2.454	595

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2017 krátkodobé záväzky z obchodného styku o výške celkom 14.962 €.

1) Ostatné krátkodobé záväzky vykázané v súvahe k 31.12.2017 sú nasledovné:

1) Nevyfakturované dodávky (vedenie účt., oprava)	1.496 €
3) Záväzky voči zamestnancom za mzdy 12/2017	43.582 €
4) Záväzky zo soc. a zdr. zabezpečenia z miezd 12/2017	28.930 €
5) Daňové záväzky celkom	9.702 €
- z toho: - daň z príjmov zo závislej činnosti z miezd 12/2017	6.632 €
- daň z motorových vozidiel za rok 2017	154 €
- licenčný poplatok	2.880 €
6) Iné záväzky -	410 €

2. Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	595	704
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3.006	1.768
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3.006	1.768
Čerpanie sociálneho fondu	1.147	1.877
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.454	595

Sociálny fond bol v priebehu účtovného obdobia tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond v priebehu roka 2013 nebol čerpaný, v roku 2014 bol čerpaný vo výške 340 €, v roku 2015 vo výške 721 € a v roku 2016 vo výške 1.877 €. V roku 2017 sa čerpalo 1.147 €.

3. Bankové úvery

Spoločnosti bol poskytnutý bankový úver vo výške 2.235.765,60 €, ktorého hodnota 180.000 € bola v roku 2015 vykazovaná ako krátkodobý záväzok a hodnota 2.055.765,60 € je vykazovaná ako dlhodobý záväzok. V roku 2016 po čiastočnom splatení úveru krátkodobý záväzok predstavuje sumu 500.000 € a dlhodobý je vo výške 1.615.766 €, ku koncu roka 2017 je krátkodobý 550.000 € a dlhodobý 1.175.766 €.

4. Časové rozlíšenie

Na účet časového rozlíšenia bola v roku 2015 účtovaná očakávaná dotácia, ktorej zostatok k 31.12.2015 bol 1.442.908 €, časť vo výške 186.322 € bola v roku preúčtovaná do výnosov, zostatok k 31.12.2016 predstavoval čiastku 1.256.586 €. V roku 2017 bola do výnosov preúčtovaná čiastka 186.322 € a zostatok k 31.12.2017 je 1.070.263 €.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F. A	b	c	d	e	f	G
Tržby za prepracovanie tovaru	1.748.849	1.444.210				
Tržby z predaja tovaru	0	0				
Tržby za údržbu str., uprat.	143.734	25.109				
Ostatné výnosy - dotácia	186.322	186.322				
Ostatné	602	2.106				
Spolu	2.079.507	1.657.747				

Spoločnosť v roku 2017 vykazuje výnosy za prepracovanie tovaru vo výške 1.748.849 € a tržby za údržbu strojov a ostatné služby vo výške 143.734 €. Výnosy z prijatej dotácie predstavujú sumu 186.322 €.

Ostatné výnosy v čiastke 602 € sú za poistné plnenia.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu na opravu majetku	33.795	25.727
Ostatný materiál – nástroje na stroje	39.173	56.170
Ostatný režijný materiál	9.864	4.517
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	433.477	333.454
Oprava a údržba	44.897	18.831
Nájomné	350.570	235.995
Poradenské , účtovné služby	5.740	49.456
Odborné práce	23.574	26.257
Ostatné služby	8.696	2.915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.339.803	998.512
Osobné náklady	824.722	490.807
Odpisy	507.935	500.935
Poistenie	5.791	5.730
Finančné náklady, z toho:	43.868	58.258
Bankové poplatky	746	662
Platené úroky	43.109	57.560
Mimoriadne náklady, z toho:		

Celkové náklady spoločnosti v roku 2017 predstavujú sumu 1.907.020 €.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Spôsob výpočtu daňovej povinnosti:**

Názov položky	Suma v eur k 31.12.2017	Suma v eur k 31.12.2016	Riadok v daňovom priznaní
Výnosy z prevádzkovej činnosti	2.079.493,81	1.657.744,62	100
Výnosy z finančnej činnosti	13,04	1,93	100
Výnosy z bežnej činnosti	2.079.506,85	1.657.746,65	100

Náklady z prevádzkovej činnosti	1.860.272,00	984.525,42	100
Náklady z finančnej činnosti	43.867,48	29.442,99	100
Náklady z bežnej činnosti	1.904.139,48	1.013.968,41	100

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	175.367,37	185.626,18	100
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	- 2.880,00	- 2.880,30	100

Celkový výsledok hospodárenia zisk (+), strata (-)	172.487,37	182.745,88	100
---	-------------------	-------------------	------------

Úprava účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ:

PRIPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (+)	69.411,75	66.693,53	200
ÚS 50 - Nadspotreba PHM, ned.spotreba	338,13	100,53	130
ÚS 51 – Repre	2.437,86	17,58	130
ÚS 51 – Nezaplatené účtovníctvo, poradenstvo	1.458,96	1.322,32	140
ÚS 54 - Dary	58,00	0	130,180
ÚS 52,59 - Iné náklady (nedaňové)	3.014,00	3.148,30	130
ÚS 64 – Daňová dotácia	62.104,80	62.104,80	180
ODPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (-)	170.687,76	352.485,02	300
ÚS 51 – Nezaplatené nájomné a účtovníctvo v r.2016	1.322,32	185.449,65	270
ÚS 55 - Kladný rozdiel (DO - ÚO) - odpisy DHM	169.365,44	167.033,44	250
ÚS 66 – Podiel na zisku, bankové úroky zdanené	0	1,93	210
ZÁKLAD DANE	71.211,36	-103.045,61	400
Odpočet daňovej straty	71.211,36		410
Základ dane po odpočte daňovej straty	0	-103.045,61	500
Sadzba dane v %	21	22	510
Daň z príjmov PO	0	0	600

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky, ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky ani ostatné finančné povinnosti.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.