

OBSAH:

- A. Všeobecné informácie
- B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánoch účtovnej jednotky
- C. Informácie o prijatých postupoch
- D. Informácie k položkám súvahy k aktívam
- E. Informácie k položkám súvahy k pasívam
- F. Informácie o prenájmoch
- G. Informácie o daniach z príjmov
- H. Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
- I. Informácie o položkách výkazu ziskov a strát
- J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach
- K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky
- L. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
- M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
- N. Informácie o vlastnom imaní

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

PARTNER - vetagro spol. s r.o.
Cesta na Senec 2/A
821 04 Bratislava

Obchodná spoločnosť PARTNER - vetagro spol. s r.o., spoločnosť s ručením obmedzeným (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 13. 12. 1994. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 08. 02. 1995 - oddiel Sro, vložka 8334/B. Dňa 22. 09. 2011 zmenila účtovná jednotka sídlo z adresy Krížna 52, 821 08 Bratislava na nasledujúcu adresu: Cesta na Senec 2/A, 821 04 Bratislava.

b) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- konzultačná činnosť v oblasti výživy hospodárskych zvierat
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov
- prenájom nebytových priestorov

c) Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie,

ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov účtovnej jednotky dňa 26. júna 2017.

g) Informácie o skupine

Účtovná jednotka sa nezahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej účtovnej jednotky - obchodné podiely vlastní iba fyzické osoby.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárne orgány

Ing. Marián Uhrík	konateľ	Vznik funkcie 08. 02. 1995
Ing. Peter Uhrík	konateľ	16. 01. 2017

Dozorné orgány účtovná jednotka nemá

b) Spoločníci účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov účtovnej jednotky k 31. 12. 2017 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Peter Uhrík	3 652	55	55	-
Ing. Marián Uhrík	1 992	30	30	-
Ing. Jozef Nociar	996	15	15	-
Spolu	6 640	100	100	-

- v priebehu účtovného obdobia nastali zmeny v štruktúre spoločníkov.

Štruktúra spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 :

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Marián Uhrík	3 652	55	55	-
Ing.Peter Uhrík	1 992	30	30	-
Ing. Jozef Nociar	996	15	15	-
Spolu	6 640	100	100	-

c) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie pre účtovnú jednotku v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené (v roku 2016: žiadne).

Odmeny dozorných orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie pre účtovnú jednotku v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené (v roku 2016: žiadne).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (going concern).
- **Zmeny účtovných zásad a metód**
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**
Príslušné informácie sa uvádzajú v časti L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
- **Použitie odhadov a úsudkov**
Odhady
Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje

východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad účtovnej jednotky nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Účtovná jednotka neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy
- súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- ocenenie vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:
 - a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
 - b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
 - c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
 - d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
 - e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
 - f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo

procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

- účtovná jednotka sa nezaobera výskumom a vývojom žiadnych výrobkov
- účtovná jednotka nevytvorila, nevytvára ani neeviduje

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok obstaráva výhradne kúpou
- majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii alebo v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje sa oceňuje reálnou hodnotou

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- ocenenie obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, zľavy z ceny, bonusy
- súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania .

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- ocenenie vlastnými nákladmi v zložení: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- účtovná jednotka nevytvorila, nevytvára ani neeviduje

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- majetok nadobudnutý bezodplatným darovaním alebo novozistený pri inventarizácii, alebo v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje sa oceňuje reálnou hodnotou
- účtovná jednotka dlhodobý hmotný majetok obstaráva výhradne kúpou

7. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách - obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej

úctovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

8. Zásoby

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

Ku dňu účtovnej závierky sa tvorbou opravnej položky upraví ocenenie zásob na sklade, pokiaľ je ich predpokladaná čistá realizačná hodnota nižšia.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

a) Zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť účtovala obstaranie zásob spôsobom A.

b) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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 úverov.

- nie sú evidované, spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

c) Zásoby obstarané iným spôsobom

- zásoby nadobudnuté bezodplatným darovaním alebo novozistené pri inventarizácii, alebo v účtovníctve doteraz nezachytené sa oceňujú reálnou hodnotou

9. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion-method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer) sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

- nevýkazuje sa, spoločnosť netvorila žiadnu zákazkovú výrobu

10. Pohľadávky

- ocenenie pri ich vzniku ich menovitou hodnotou,
- postúpené pohľadávky alebo 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 alebo trvalým odpisom na základe rozhodnutia spoločnosti.
- pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčtov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

11. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Majetkové cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní (prvotné ocenenie) a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú reálnou hodnotou. Zmena hodnoty majetkových cenných papierov určených na obchodovanie sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

13. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Emisné kvóty

- účtovná jednotka neexistuje

15. 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.

16. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku účtovnej jednotky, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok účtovnej jednotky za podmienok, o ktorých by účtovná jednotka za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií účtovnej jednotky v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa berie tiež do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

17. Závazky

Závazky sú oceňované pri ich vzniku menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri zistení v prípade inventarizácií, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

18. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky

- sa oceňuje vo výške náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku ku dňu účtovnej závierky úmerne počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku dňu účtovnej závierky

Rezerva na odstupné

- účtovná jednotka nevykazuje

Rezerva na odchodné

- účtovná jednotka nevykazuje

Rezerva na záručné opravy

- účtovná jednotka nevykazuje

Rezerva na emisie

- účtovná jednotka nevykazuje

Rezerva na nevyfakturované dodávky majetku

- účtovná jednotka nevykazuje

19. 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.

20. Deriváty

Pri nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze,

zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

- V účtovnom období neboli realizované.

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

- účtovná jednotka neeviduje

22. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný prenájom - je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca (účtovná jednotka), nie vlastník. Takže pri zmluve o kúpe prenajatej veci (jedná sa o zmluvy uzatvorené po 1.1.2004) je uplatnená zásada ekonomického úžitku obsiahnutá v zákone o účtovníctve. Podľa tejto zásady o majetku účtuje účtovná jednotka (ďalej nájomca), ktorej majetok prináša ekonomický úžitok, a nie ten, kto má k majetku vlastnícke právo (ďalej prenajímateľ).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 respektíve 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 respektíve 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 - Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá používa cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, už neprepočítavajú.

24. Odložené dane, splatná daň

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku, alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak je účtovná jednotka schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 - Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Splatná daň z príjmov - vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ, pri určení výšky splatnej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v bežnom účtovnom období, t. j. 21 %.

25. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a z predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa neodpisuje, ale sa pri uvedení do používania zaúčtuje do nákladov prostredníctvom účtu 518. 090 - Nehmotný majetok do limitu ocenenia a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

zložka majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
oceniteľné práva (licencie a i.)	5-8	lineárna	20-12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa neodpisuje, ale sa pri uvedení do používania zaúčtuje do nákladov prostredníctvom účtu 501. 11 - Spotreba hmotného majetku do limitu ocenenia a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba

zložka majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20-40	lineárna	5-2,5
stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 až 12	lineárna	25 až 8,3
dopravné prostriedky	4-8	lineárna	25 až 12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisový plán sa v priebehu odpisovania dlhodobého majetku mení za predpokladu:

1. nastalo zvýšenie ceny dlhodobého majetku z dôvodu technického zhodnotenia, ktoré ako vlastník dlhodobého hmotného majetku odpisuje,
2. bolo preúčtované trvalé zníženie ocenenia dlhodobého hmotného majetku formou mimoriadneho odpisu,
3. ak sa zistí, že zostatková cena odpisovania nezodpovedá predpokladanej zostatkovej dobe používania dlhodobého hmotného majetku.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku účtovnej jednotky alebo celkovej stratégie účtovnej jednotky,
- zastaralosť produktov.

26. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky 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.

- neboli poskytnuté žiadne dotácie

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy..) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Intercoms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva účtovnej jednotky na prijatie platby.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

29. Oprava chýb minulých účtovných období

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V bežnom účtovnom období nie sú zaúčtované opravy chýb z minulých účtovných období, ktoré majú vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY K AKTÍVAM

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		154			1 059	0		1 213
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154	0	0	1 059	0	0	1 213
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		154			1 059			1 213
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	154	0	0	1 059	0	0	1 213
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		154			1 059	0		1 213
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154	0	0	1 059	0	0	1 213
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		154			1 059			1 213
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	154	0	0	1 059	0	0	1 213
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 958	83 001	335 126			36	1 339		429 460
Prírastky		2 379	42 507						44 886
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	9 958	85 380	377 633	0	0	36	1 339	0	474 346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 295	190 752						252 047
Prírastky		4 161	53 479						57 640
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 456	244 231	0	0	0	0	0	309 687
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 958	21 706	144 374			36	1 339	0	177 413
Stav na konci účtovného obdobia	9 958	19 924	133 402			36	1 339	0	164 659

V tabuľke dlhodobého hmotného majetku v časti „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí “ sa nachádza aj majetok obstaraný formou finančného prenájmu, ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok. Ide o osobné vozidlo v celkovej obstarávacej cene 99 065 EUR a v zostatkovej cene 59 850 EUR.

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 958	83 001	329 491			36	1 339		423 825
Prírastky			99 066						99 066
Úbytky			93 431						93 431
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	9 958	83 001	335 126	0	0	36	1 339	0	429 460
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 253	232 104						289 357
Prírastky		4 042	52 079						56 121
Úbytky			93 431						93 431
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 295	190 752	0	0	0	0	0	252 047
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 958	25 748	97 387			36	1 339	0	134 468
Stav na konci účtovného obdobia	9 958	21 706	144 374			36	1 339	0	177 413

V tabuľke dlhodobého hmotného majetku v časti „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ sa nachádza aj majetok obstaraný formou finančného prenájmu, ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok. Ide o osobné vozidlá v celkovej obstarávacej cene 169 848 EUR a v zostatkovej cene 92 480 EUR.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky novej hodnoty:

MERCEDES BL328ML-ALLIANZ poisťovňa - platí leasingová spoločnosť
SUBARU - BL351CK - Wüstenrot poisťovňa - 642 EUR ročne
TOYOTA- BL355EI - KOOPERATÍVA poisťovňa- 300 EUR ročne
HONDA CR-V - BL799GB-ALLIANZ poisťovňa-778 EUR ročne
MERCEDES ML-BL812GJ-KOOPERATÍVA poisťovňa- 1 634 EUR ročne
PEUGEOT BL228HP-KOOPERATÍVA poisťovňa -276 EUR ročne
PEUGEOT BL827ID-KOOPERATÍVA poisťovňa -222 EUR ročne
PEUGEOT BOXER BL613JU-ALLIANZ poisťovňa-836 EUR ročne
MAZDA CX5 BL753NH-Allianz poisťovňa-1 020 EUR ročne
VW SHARAN BL995PT-Allianz poisťovňa-807 ročne
Sklad Rača -ALLIANZ poisťovňa- 499 EUR ročne
Poistenie prenajatých priestorov - ALLIANZ poisťovňa - 240 EUR ročne
Všetky dopravné prostriedky spoločnosti sú poistené aj povinným zmluvným poistením.

c) Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok a obmedzené právo s ním nakladať.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke

K zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva nedošlo.

e) Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

g) Opravné položky k nadobudnutému majetku - účet 097

Účtovná jednotka neviduje.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

1. náklady na výskum v bežnom účtovnom období

- Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

- Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

- Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

j) Zložky dlhodobého finančného majetku v obstarávacích cenách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DMF	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Štáv na začiatku účtovného obdobia						0			0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Štáv na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Štáv na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Štáv na začiatku účtovného obdobia		0			0	0			0
Štáv na konci účtovného obdobia		0			0	0			0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DMF	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia		0			0	0			0

Účtovná jednotka nevlastní žiadne dlhové CP držané do splatnosti.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0				0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0		0		0
Dlhodobé pôžičky spolu	0		0		0

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Uvedené informácie sú uvedené v bode j) písmena D

m) Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v priebehu účtovného obdobia

Účtovná jednotka netvorila v priebehu účtovného obdobia opravnú položku k zásobám.

Účtovná jednotka nevlastní nehnuteľnosť na predaj.

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby a obmedzené právo s nimi nakladať.

q) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa nevykazuje, spoločnosť netvorila žiadnu zákazkovú výrobu.

r) opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	50 950	1 592		17 629	34 913
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	50 950	1 592	0	17 629	34 913

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
Veková štruktúra pohľadávok

Pohl'advky k 31.12.2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohl'advky(okrem odloženej daňovej pohl'advky)			
Pohl'advky z obchodného styku			0
Pohl'advky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohl'advky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohl'advky z obchodného styku			
Ostatné pohl'advky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohl'advky v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným			
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie			0
Iné pohl'advky			
Dlhodobé pohl'advky (okrem odloženej daňovej pohl'advky) spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku	264 456	481 105	745 561
Pohl'advky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohl'advky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohl'advky z obchodného styku	264 456	481 105	745 561
Ostatné pohl'advky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohl'advky v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie			0
Iné pohl'advky			0
Krátkodobé pohl'advky spolu	264 456	481 105	745 561

Pohl'advky k 31.12.2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohl'advky(okrem odloženej daňovej pohl'advky)			
Pohl'advky z obchodného styku			0
Pohl'advky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohl'advky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohl'advky z obchodného styku			
Ostatné pohl'advky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohl'advky v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným			
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie			0
Iné pohl'advky			
Dlhodobé pohl'advky (okrem odloženej daňovej pohl'advky) spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku	210 416	517 534	727 950
Pohl'advky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohl'advky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohl'advky z obchodného styku	210 416	517 534	727 950
Ostatné pohl'advky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohl'advky v rámci podielovej účasti okrem pohl'advok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie			0
Iné pohl'advky			0
Krátkodobé pohl'advky spolu	210 416	517 534	727 950

Tabuľka č.2

Pohl'adávky podl'a zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohl'adávky po lehote splatnosti	481 105	517 534
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	264 456	210 416
Krátkodobé pohl'adávky spolu	745 561	727 950
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (vrátane odloženej daňovej pohl'adávky)	0	0
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohl'adávky spolu (vrátane odloženej daňovej pohl'adávky)	0	0

t) hodnota pohl'adávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia
- pohl'adávky nie sú kryté záložným právom.

u) hodnota pohl'adávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohl'adávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
Uvedené informácie sú uvedené v bode h) písmena E.

v) odložená daňová pohl'adávka s opisom vzniku
Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok- popis jeho vzniku a evidencie je v časti pasív.

w) finančné účty a významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	268	118
Bežné bankové účty	176 942	215 207
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-87	0
Spolu	177 123	215 325

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať okrem:

- účtu v banke vo výške 24 EUR, ktorý slúži ako kolaterál na dodržanie záväzkov z termínovaných devízových transakcií. V roku 2017 účtovná jednotka neuskutočňovala termínované devízové transakcie.

K účtom v banke, ktorá poskytla spoločnosti kontokorentný úver, banka zriadila záložné právo na zabezpečenie svojich pohľadávok až do ich úplného splatenia. Uvedené informácie sú v bode h) písmena E.

významné zložky krátkodobého finančného majetku

- účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok.

x) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

za) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

zb) o vlastných akciách

1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.
2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia.
Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.
3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli.
Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu.
4. Počet a menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré má účtovná jednotka v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia, uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

zc) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 915	7 549
náklady budúcich období - poistenie majetku-platené vopred	5 733	4 396
nájomné platené dopredu	1 069	1 067
ostatné náklady budúcich období - zostatok PHM v nádrži, paušál na telefóny, noviny, doména, poplatok na karty, pracovný pobyt-platené vopred	1 199	741
úroky-finančný prenájom	914	1 345
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období-úroky z termínovaného vkladu	0	0
príjmy budúcich období-refakturácia služby, dobropis za energiu	0	0
príjmy budúcich období- náhrada škody od poisťovne, vrátenie poistného- predaj auta		0

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY K PASÍVAM

a) Vlastné imanie

1. opis základného imania

základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	6 640
počet akcií	0
menovitá hodnota akcie	0
základné imanie splatené	6 640
základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	413 020
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	1,61%

2. rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Účtovný zisk	30 330
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	30 330
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom,členom	
Iné	
Spolu	30 330

3. vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. zisk a strata účtovaná priamo na účty vlastného imania

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

b) rezervy

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
<i>Zákonné :</i>	0	0	0	0	0	0
-						0
<i>Ostatné :</i>	0	0	0	0	0	0
- odchodné	0		0	0	0	0
- reklamácie						0
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 955	12 912	16 069	0	0	13 798
<i>Zákonné :</i>	12 274	9 660	12 274	0	0	9 660
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	12 274	9 660	12 274			9 660
- nevyfaktúrované služby- odhad elektriny, stočného a plynu, služieb v prenájatých priestoroch	0	0	0			0
						0
<i>Ostatné :</i>	4 681	3 252	3 795	0	0	4 138
- provízie	4 681	3 252	3 795			4 138
- odchodné						0
- prémie a odmeny						0
- odstupné						0
- penále						0
- reklamácie						0
						0
Rezervy celkom	16 955	12 912	16 069	0	0	13 798

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákonné :	0	0	0	0	0	0
-						0
						0
Ostatné :	0	0	0	0	0	0
- odchodné	0		0	0	0	0
- reklamácie						0
						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 828	16 744	23 617	0	0	16 955
Zákonné :	13 831	12 274	13 831	0	0	12 274
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	13 831	12 274	13 831			12 274
- nevyfaktúrované služby- odhad elektriny, stočného a plynu, služieb v prenájatých priestoroch	0	0	0			0
						0
						0
Ostatné :	9 997	4 470	9 786	0	0	4 681
- provízie	9 997	4 470	9 786			4 681
- odchodné						0
- prémie a odmeny						0
- odstupné						0
- penále						0
- reklamácie						0
						0
Rezervy celkom	23 828	16 744	23 617	0	0	16 955

záonné rezervy

Zákonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 20 odsek 9 písm. a) ako rezerva na nevyčerpané zostatky dovolení vrátane sociálneho a zdravotného poistenia; Predpokladaný rok použitia rezervy je rok 2018.

ostatné rezervy

Ostatné rezervy boli tvorené ako rezervy na provízie, na ktoré nevznikol ešte nárok (nárok vzniká až splnením záväzku tretej osoby), ale viažu sa k výnosom roku 2017. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2018.

c) Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2017 v EUR	31.12.2016 v EUR
Záväzky po splatnosti	3 380	15 941
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 008 318	939 829
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	25 021	49 063
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Záväzky spolu	1 036 719	1 004 833

d) záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

e) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

O odloženom daňovom záväzku začala spoločnosť účtovať v zmysle §10 postupov účtovania prvýkrát od 01.01. 2003. Odložený daňový záväzok vznikol k 31.12.2017 vo výške 6.793 EUR z dôvodu použitia vyšších daňových odpisov ako účtovných odpisov a neuhradených provízií, poradenstva, ktoré nie sú za rok 2017 uznaným daňovým nákladom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	21 339	1 836
odpočítateľné	21 339	0
zdaniteľné	0	1 836
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10 593	2 250
odpočítateľné	16 161	5 568
zdaniteľné	5 568	3 318
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 793	86
Zmena odloženého daňového záväzku	6 707	455
Zaúčtovaná ako náklad	6 707	455
Zaúčtovaná do vlastného imania		

f) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 440	5 638
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 139	1 186
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 139	1 186
Čerpanie sociálneho fondu	231	384
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 348	6 440

Spoločnosť v období 01-12/2017 tvorila sociálny fond vo výške 1 139 EUR. Sociálny fond sa čerpal v súlade so zákonom o sociálnom fonde na stravu zamestnancov.

g) vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

h) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č.1

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
Dlhodobé bankové úvery						
						0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	2,50				

Od 1.1.2012 sa úhrady kreditnou platobnou kartou vykazujú na účte 231 - Krátkodobé bankové úvery. Účtovná jednotka kreditnú platobnú kartu zrušila v roku 2017.

Dňa 10.6.2013 spoločnosť uzavrela s bankou zmluvu o financovaní, ktorou sa banka zaviazala poskytnúť úver spoločnosti, a to formou Kontokorentu, až do výšky finančného rámca 200 000 EUR. Lehota na čerpanie kontokorentu uplynula 25.6.2014. Dodatkom č.1 zo dňa 25.6.14 k pôvodnej zmluve bola Spoločnosti predĺžená lehota na čerpanie Kontokorentu do 25.6.2015. Dňa 24.6.2015 bol uzatvorený dodatok číslo 2 o poskytnutí úveru formou Kontokorentu opäť do výšky 200 000 EUR, ale konečná splatnosť je neohraničená, s výpovednou lehotou 30 dní.

Pohľadávky banky sú až do ich úplného splatenia zabezpečené záložným právom banky na pohľadávky spoločnosti z obchodného styku a pohľadávky zo všetkých účtov spoločnosti vedených v banke. Ďalej bola na zabezpečenie pohľadávok banky spoločnosťou vystavená blankozmenka v prospech banky.

Tabuľka č.2

Pôžičky

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
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžičky od spoločníkov	EUR			576 242	576 242	585 251
Krátkodobé finančné výpomoci						

i) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7	13
diéty a cestovné vyplatené v nasledujúcom účtovnom období	0	0
hovorné	7	13
ostatné-napr.slужby s nájmom platené pozadu	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	246	246
nájomné-prvý kvartál nasledujúceho účtovného obdobia	246	246

Výdavky budúcich období predstavujú náklady roku 2017 za hovorné za december 2017 vyúčtované (podľa zmluvy mesačne k 25-mu nasledujúceho mesiaca) v roku 2018.

Výnosy budúcich období predstavujú nájomné fakturované v zmysle nájomných zmlúv dopredu za prenájom skladových priestorov za I. kvartál 2018.

j) významné položky derivátov

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

a) majetok prenájatý formou finančného prenájmu – prenajímateľ

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

b) majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov spoločnosť evidovala v roku 2017 aj záväzky z finančného prenájmu osobného auta.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
položky	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	g
Istina	24 042	25 021	0	23 128	49 063	0
Finančný náklad	950	0	0	1 863	950	0
Spolu	24 992	25 021	0	24 991	50 013	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 643		100,00 %	41 658		100,00 %
teoretická daň		975	21,00 %		9 165	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	58 323	12 248	263,79 %	27 278	6 001	14,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-22 995	-4 829	-104,01 %	-19 513	-4 293	-10,31 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	39 971	8 394	180,79 %	49 423	10 873	26,10 %
Splatná daň z príjmov		8 394	180,79 %		10 873	26,10 %
Odložená daň z príjmov		6 707	144,45 %		455	1,09 %
Celková daň z príjmov		15 101	325,24 %		11 328	27,19 %

Vykázaná splatná daň z príjmov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie na r. 58 výkazu ziskov a strát vo výške 1,- EUR predstavuje aj daň z prijatých úrokov.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Pre informácie uvedené v tomto bode účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tovar		Služby prenájom		Služby ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SLOVENSKÁ REPUBLIKA	1 895 508	2 152 091	7 214	4 584	6 592	16 190
ČESKÁ REPUBLIKA				0		0
Belgicko					2 244	1 945
MAĎARSKÁ REPUBLIKA		18 848				
Nemecko						290
SPOLU	1 895 508	2 170 939	7 214	4 584	8 836	18 425

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	20
Aktivácia výrobkov (621)		0
Aktivácia vnútropodnikových služieb (622)	0	20
Aktivácia nehmotného majetku (623)		0
Aktivácia hmotného majetku (624)		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 461	54 272
Tržby z predaja dlhodobého majetku (641)	0	14 000
Úroky z omeškania (644)	1 269	2 274
Postúpenie pohľadávok (646)		
Ostatné prevádzkové výnosy (648)	38 192	37 998
Finančné výnosy, z toho:	0	13
Kurzové zisky, z toho: (663)	0	10
Kurzové zisky - realizované	0	10
Kurzové zisky - nerealizované k 31.12., t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	3
Výnosové úroky-bežné a termínované vklady (662)	0	3
Výnosy z ostatného dlhodobého majetku (665)-pôžička	0	0
Ostatné finančné výnosy (668)	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

d) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písmeno a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		0
Tržby z predaja služieb	16 050	23 009
Tržby za tovar	1 895 508	2 170 939
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

e) opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby, nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a mimoriadnych nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	171 178	200 705
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 564	9 564
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uist'ovacie audítorské služby	9 564	9 564
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	161 614	191 141
Opravy majetku-najmä áut a nehnuteľnosti (511,511.01))	18 446	15 985
Cestovné (512 vrátane analytiky)	7 653	7 222
Náklady na reprezentáciu (513)	9 957	4 129
Provízie za predaj tovaru (518.60,518.61,518.62,518.621,518.07,518.80)	22 228	28 225
Odbytové náklady (518.06)	21 150	21 972
Telefóny (518.03,518.041)	3 338	3 671
Nájomné vrátane služieb (518.10,518.173,518.21,518.22,518.23)	14 276	14 069
Služby týkajúce sa áut (518.02)	1 507	1 761
Reklama-inzercia,výstavy (518.11,518.12,518.13)	23 926	19 162
Právne služby, poradenstvo	21 014	53 489
Ostatné služby-napr. internet,doména,preklad,pokusy na overenie produktov,konferencie,školenia, poštovné,preprava zásielok,zber a recyklácia odpadu z obalov, update softvéru (518.x)	18 119	21 456
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 685	27 013
Dary (543.01)	3 430	0
Penále (545)	0	0
Odpis pohľadávok (546,546.20)	0	85
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam (547)	1 592	886
Príspevky (548.02,548.021)	830	830
Poistenie nehnuteľnosti, áut (548.04)	7 494	6 026
Ostatné náklady na hospodársku činnosť-napr. nenárokovateľná DPH a DPH z bezodplatných plnení, služby s nájomným, bezodplatné poddodávky,bonusy, odmena exekútora (548.x)	523	12 780
Manká a škody (549)	1 816	6 406
Finančné náklady, z toho:	4 463	4 803
Kurzové straty, z toho: (563)	0	16
Kurzové straty - realizované	0	16
Kurzové straty - nerealizované k 31.12., t.j. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	4 463	4 787
Platené úroky (562)	2 506	3 076
Ostatné finančné náklady-poplatky banke (568)	1 957	1 711
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Tabuľka č. 1

b) Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

b) opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

c) Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Reštrukturalizácia - po splnení reštrukturalizačného plánu z vlastných zdrojov dlžníka alebo vytvoreného zisku	2 369 EUR	2 369 EUR

Spoločnosť vedie súdne spory

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

- a) pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu
-
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
-
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky
-
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
-
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
-
- f) začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky,
-
- g) odštepného závodu alebo prevádzkarne
-
- h) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
-
- i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
-
- j) mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky
-
- k) získanie alebo odobratie licencie, alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky

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

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohl'adávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohl'adávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		
Spolu	0	0

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť skladových priestorov tretím osobám. Prenajatú časť skladových priestorov vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.
Ročné výnosy za prenájom nehnuteľnosti: 7 214,- EUR (rok 2016: 4 584,- EUR).

Najatý majetok

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na nájom kancelárskych priestorov o výmere 75,38 metrov štvorcových a alikvotnú časť spoločných častí o výmere 15,07 metrov štvorcových. Nájomný vzťah začal 1.9.2011. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, a to do 31.8.2018 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 1 mesiac, ktorá začína plynúť od prvého dňa mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede druhej zmluvnej strane.
Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Ročná hodnota nájomného: 6 804,- € (rok 2016: 7 463,- EUR) - bez služieb spojených s nájomným. .

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Uvádza sa zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

a) zoznam spriaznených osôb:

spoločník - konateľ - Ing. Marián Uhrík
spoločník - konateľ - Ing. Peter Uhrík
minoritný spoločník - Ing. Jozef Nociar

Poznámka:

Spriaznenými osobami sú

1. osoba alebo blízky rodinný príslušník tejto osoby, ak táto osoba:
 - má vo vykazujúcej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv,
 - má vo vykazujúcej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo
 - je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej účtovnej jednotky,
2. iná účtovná jednotka, pričom
 - táto účtovná jednotka a vykazujúca účtovná jednotka sú súčasťou tej istej skupiny,
 - jedna účtovná jednotka je pridruženou účtovnou jednotkou alebo účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom druhej účtovnej jednotky, alebo pridruženou účtovnou jednotkou alebo účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom niektorého člena tej skupiny, ktorej členom je táto druhá účtovná jednotka,
 - obidve účtovné jednotky sú účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom v tej istej inej účtovnej jednotke
 - jedna účtovná jednotka je účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom inej účtovnej jednotky a druhá účtovná jednotka je pridruženou účtovnou jednotkou tejto inej účtovnej jednotky
 - účtovná jednotka je programom pôžitkov po skončení zamestnania pre zamestnancov vykazujúcej účtovnej jednotky alebo účtovnej jednotky spriaznenej s touto vykazujúcou účtovnou jednotkou, ak je samotná vykazujúca účtovná jednotka takýmto programom, prispievajúci zamestnanci sú s ňou spriaznení,
 - v účtovnej jednotke má rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv osoba alebo blízky rodinný príslušník podľa bodu a)
 - účtovná jednotka alebo niektorý člen skupiny, do ktorej účtovná jednotka patrí, poskytuje služby kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotke alebo materskej účtovnej jednotke vykazujúcej účtovnej jednotky.

b) Tabuľka č. 1

Zoznam uskutočnených obchodov so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Predaj tovaru			
Spolu za kód 02		0	0
Prijaté pôžičky	08		
Spolu za kód 08		0	0

Zoznam použitých kódov

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	Úver, pôžička
11	iný obchod

c) zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s materskou a dcérskymi účtovnými jednotkami, bez ohľadu na to, či sa uskutočnili

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'advky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 641	0	0	0	1 641
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	384 202	0	0	30 330	414 532
Nerozdelený zisk minulých rokov	384 202		0	30 330	414 532
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 330	-10 457	0	-30 330	-10 457
Spolu	423 477	-10 457	0	0	413 020

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezvýšilo a ani neznížilo.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 641	0	0	0	1 641
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	375 601	0	0	8 601	384 202
Nerozdelený zisk minulých rokov	375 601		0	8 601	384 202
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 601	30 330	0	-8 601	30 330
Spolu	393 147	30 330	0	0	423 477

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-10 457
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-10 457
Iné	
Spolu	-10 457