

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CNC a.s..
Borská 6
841 04 Bratislava

Spoločnosť CNC, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou zmluvou 11.10.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 9.apríla 2001(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.a., vložka 2700/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Predaj výpočtovej, kancelárskej a inej elektroniky
- Poskytovanie softwaru-predaj hotových programov, alebo vyhotovenie programov na zakázku
- Komplexná technicko-poradenská činnosť v horeuvedených oblastiach
- Vydavateľská a nakladateľská činnosť
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. septembra 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon 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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DanubiaTel a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DanubiaTel a.s.. zostavuje spoločnosť DanubiaTel a.s., Borská 6, 841 04 Bratislava.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť DanubiaTel má 100 % podiel na hlasovacích právach.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 83,92(v účtovnom období 2016 bol 76,3).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 81, z toho 4 vedúcich zamestnancov (31. decembru 2016 bol 82, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 25. júla 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Miroslav Strečanský - predseda Ing. Vladimír Hašík Ing. Juraj Ondriš
Dozorná rada	Lubomír Geľo – predseda Ing. Jaroslav Bartoššík Monika Mifkovičová

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DanubiaTel a.s.	99 600	100	100
Spolu	99 600	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá podsúvahové položky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. 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 obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje 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 a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	36 mesiacov	lineárna	mesacne
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

V roku 2010 bolo v účtovnej jednotke rozhodnuté, že sa zmení spôsob účtovných odpisov budovy dátového centra. Namiesto zrýchleného odpisovania sa účtovné odpisy stanovili rovnomerne na zostávajúcu dobu životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Budova DC	20	lineárna	5
Optické trasy	12	degresívna	8,3
IT technika	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

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,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť nezistila žiadny z horeuvedených dôvodov na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila žiadne opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Spoločnosť nezistila žiadne zníženie hodnoty zásob, ktoré by sa malo zohľadniť vytvorením opravnej položky.

7. 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 ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek, ako daňových, tak aj účtovných.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá bezodplatne pridelené emisné kvóty

14. 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.

15. 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

Spoločnosť nezistila dôvod na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila opravné položky.

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 Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť 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 Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a 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.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100% a daňovú opravnú položku k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti vo výške 20%
- 720 dní po splatnosti vo výške 30%
- 1 080 dní po splatnosti vo výške 50%.

Spoločnosť netvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam v skupine viac ako 360 dní po splatnosti.

16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, 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 ťarchu 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.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky + nespotrebované poistné

Rezerva bola vytvorená na základe priemerných mesačných miezd a nevyčerpanej dovolenky zamestnancov k 31.12.2017.

Nevyfakturované dodávky - audit

Rezervy bola vytvorená na základe zmluvy s auditorskou spoločnosťou.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť netvorí dlhodobé zamestnanecké požitky.

19. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 Spoločnosť je 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 odložený 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.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti neboli pridelené dotácie zo štátneho rozpočtu.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

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 prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť obstaráva formou finančného prenájmu osobné automobily a IT technológie.

Operatívny prenájom.

Spoločnosť nemá operatívny prenájom.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nevykonáva prenájom (lízing) ako prenajímateľ.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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 úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo 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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

27. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms 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.

28. Porovnateľné údaje

Ak 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.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť 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 roku 2017 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období vo výške 195 317,59 EUR – faktúry za služby, ktoré prišli po podaní daňového priznania a týkali sa roku 2015. Spoločnosť sa rozhodla podať dodatočné daňové priznanie za rok 2015.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých období vo výške 63 495,60 EUR – oprava vyskladnenia za rok 2015. Spoločnosť účtovala túto opravu do nákladov a pripočítala ju k základu dane za rok 2016.

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Na nehnuteľný majetok – budova je zriadené záložné právo vo výške 2 121 050 €, ručiteľská listina – právnické osoby vo výške 1 200 000 €, a je vytvorené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 487 771 € v prospech VUB a.s..

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 9 osobných áut v obstarávacej cene 147 381 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 40 215 EUR, k 31. decembru 2016: 78 323EUR) Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti **F.2.**

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu IT techniku v obstarávacej cene 47 700 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2017: 46 706 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2017					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	10 514 940	406 663	0	0	10 921 603
Pozemky	273 277				273 277
Stavby	8 424 941	210000			8 634 941
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	1 745 670	182 898			1 928 568
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052	6 294			77 346
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	7 471			7 471
Oprávky	5 512 950	834 920	0	0	6 347 870
Pozemky	0				0
Stavby	4 375 957	532 741			4 908 698
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	1 136 993	302 179			1 439 172
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Opravné položky	0	0	0	0	0
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Zostatková hodnota	5 001 990				4 573 733

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2016					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	10 295 239	249 642	29 941	0	10 514 940
Pozemky	273 277				273 277
Stavby	8 424 941				8 424 941
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 525 969	249 642	29 941		1 745 670
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052				71 052
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Oprávky	4 734 293	808 598	29 941	0	5 512 950
Pozemky	0				0
Stavby	3 858 999	516 958			4 375 957
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	875 294	291 640	29 941		1 136 993
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Opravné položky	0	0	0	0	0
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Zostatková hodnota	5 560 946				5 001 990

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny)

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2017					
Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	26586	0	0	0	26586
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	26 586				26 586
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Oprávky	21076	4408	0	0	25484
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	21 076	4 408			25 484
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Opravné položky	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Zostatková hodnota	5 510				1 102

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2016					
Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	26586	0	0	0	26586
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	26 586				26 586
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Oprávk	16668	4408	0	0	21076
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	16 668	4 408			21 076
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Opravné položky	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Zostatková hodnota	9 918				5 510

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám sa netvorí, pretože zásoby sú tvorené iba tovarom, ktorý je všetok použiteľný a preto nie je potrebné opravnú položku vytvárať.

Stav zásob k 31.12. 2017 je 394 367 EUR a k 31.12.2016 bol 153 875 EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

V roku 2017 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

V roku 2016 bola zákazka EKOL preklasifikovaná na nedokončenú výrobu - aktívacia N metódou nulového zisku vo výške 195 962 EUR.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	36	20 969	0	0	21 005
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 922	3 128	2 833	0	48 217
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	47 958	24 097	2 833	0	69 222

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 415 021	3 585 321
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 861 631	2 932 710
Spolu	6 276 652	6 518 031

Záložné právo je zriadené v prospech VUB a.s. na zmluvne zabezpečené pohľadávky, nekryté akreditívom, nepoistené vo výške 487 771 € k 31.12.2017.

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť poskytla krátkodobá úročená pôžičku materskú spoločnosť účtovnej jednotky a iné účtovné jednotky :

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
	EUR			<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička pre Danubiatel	EUR	5	2018	2 730 000	0
Pôžička pre Danubiatel	EUR	3,5	2018	1 301 114	0
Iné	EUR	5	2018	<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>4 031 114</u>	<u>0</u>
Spolu				4 031 114	0

Štruktúra pôžičiek a poskytnutých finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 039 275	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 039 275	0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	318 562	
– zdaniteľné	-10 139	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	64 769	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	64 769	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	64 769
Stav k 31. decembru 2016	0
Zmena	64 769
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	64 769
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	1	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby	35 086	40 443
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	35 086	40 443
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	35 086	40 443

11. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 6 468 952 EUR (k 31. decembru 2016 je 5 426 309 EUR).

Základné imanie je vo výške 99 600 EUR, počet akcií je 3000 a ich menovitá hodnota je 33,20 EUR na akciu. Jediným akcionárom spoločnosti je DanubiaTel, a.s. so 100-percentným podielom na hlasovacích právach, Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Zisk na akciu je 348 EUR.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 442 088 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Závazok voči spoločníkovi za nevyplatený zisk	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 442 088
Spolu	1 442 088

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 042 645 EUR rozhodne valné zhromaždenie rozhodnutie jediného akcionára.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

12. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 981	93 426	81 981	0	93 426
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	80 981	90 676	80 981	0	90 676
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 981	90 676	80 981	0	90 676
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 000	2 750	1 000	0	2 750
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	1 000	2 750	1 000	0	2 750
Nevyfakturované dodávky majetku	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 000	2 750	1 000	0	2 750

Nevyfakturované dodávky majetku

Spoločnosť nevytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky majetku.

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	340 257	1 297 928
Závazky v lehote splatnosti	<u>2 804 162</u>	<u>1 660 679</u>
	<u>3 144 419</u>	<u>2 958 607</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	636 279	655 588	-19 709	400
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 167 443	1 838 944	258 894	69 605
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 500	4 500	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0		
Ostatné dlhodobé záväzky	73 701	42 634	31 067	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	136 732	136 732	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	95 288	95 288	0	0
Daňové záväzky a dotácie	30 476	30 476	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	
	<u>3 144 419</u>	<u>2 804 162</u>	<u>270 252</u>	<u>70 005</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	252 363	234 662	17 701	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	4 500	4 500	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 750 213	1 549 764	139 912	60 537
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	21 768	0	21 768	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	9 878	9 878	0	0
Záväzky voči zamestnancom	151 819	151 819	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	98 026	98 026	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 776	66 776	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	601 247	601 247	0	
	2 956 591	2 716 673	179 381	60 537

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

14. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		88 942
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	0	19 567

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	0
Stav k 31. decembru 2016	19 567
Zmena	-19 567
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-19 567
– zaúčtované do vlastného imania	0

15. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	19 926	14 180
Tvorba na ťarchu nákladov	11 869	12 944
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-10 661	-7 198
Stav k 31. decembru	21 134	19 926

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov
Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver	EUR	3,4	9.7.1905	0	536 800
Splátkový úver	EUR	2,5	20.12.2020	1 501 042	0
Splátkový úver	EUR	2,5	20.11.2021	1 061 461	0
				2 562 503	536 800
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	3,4	2017	1 363 130	2 874 700
				1 363 130	2 874 700
Spolu				3 925 633	3 411 500

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 363 130	3 411 500
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 562 503	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 925 633	3 411 500

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bola poskytnutá krátkodobá úročená pôžička od spriaznených osôb účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
	EUR			<u>0</u>	<u>0</u>
				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Geľo	EUR	5	2017	0	295 177
Pôžička Denovo (prijatá pôžička)	EUR	5	2017	<u>251 241</u>	<u>249 512</u>
				<u>251 241</u>	<u>544 689</u>
Spolu				<u>251 241</u>	<u>544 689</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	251 241	544 689
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	251 241	544 689

19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Support UPVS	18 500	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	18 500	0
Spolu	18 500	0

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

| Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	0	0	0	0

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 9 osobných áut vo výške 147 381 EUR má v nájme formou finančného prenájmu IT techniku v obstarávacej cene 47 700 EUR Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017		31.12.2016	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	40 171	1 783	54 855	1 703
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	30 812	934	21 450	320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	70 983	2 717	76 305	2 023

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti **E.1.**

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 147 381 EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 253 389			1 890 655		
z toho teoretická daň 22 %		263 212	21,00 %		415 944	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	442 986	93 027	7,42 %	324 048	71 291	5,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-80 790	-16 966	-1,35 %	-58 707	-12 915	-1,03 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 615 585	339 273	27,07 %	2 155 996	474 320	26,66 %
Splatná daň		295 080	23,54 %		474 320	26,66 %
Odložená daň		-84 336	-6,73 %		-25 753	-1,36 %
Celková vykázaná daň		210 744	16,81 %		448 567	25,30 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOVÝCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0		
Menová futurita	0	0	0 USD/EUR	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0		
Úrokový swap	0	0	0,00 %	
	k 31.12.2017		k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	0	0
Menová futurita	-	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-	0	0
Úrokový swap	0	-	0	0

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
	0	0
	0	0
Tovar		
Tovar	118 742	98 884
	118 742	98 884
Služby		
Služby DC	2 578 764	2 903 414
Ostatné služby	9 155 349	7 876 287
	11 734 113	10 779 702
Spolu	11 852 855	10 878 586

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k			Zmena stavu	
	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	-195 962	195 962	0	-195 962	195 962
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	-195 962	195 962	0	-195 962	195 962
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-195 962	195 962

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	643 995	5 443 218
Predaj DHM	0	4 167
Iné	28 908	8 485
Spolu	672 903	5 455 870

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Predaj DHM	0	4 167
Postúpenie pohľadávky GlobalTel a.s. na Danubiatel a.s.	643 995	5 443 218

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	2 342 495	2 573 725
Sociálne a zdravotné poistenie	852 791	855 501
Sociálne zabezpečenie	79 709	53 189
Doplňkové dôchodkové pripoistenie	9 581	9 920
Spolu	3 284 576	3 492 335

6. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	40	647
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 102	-1 638
Spolu	11 142	-991

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	107 096	103 256
Ostatné výnosové úroky	763	920
Ostatné finančné výnosy	100	223
Spolu	107 959	104 399

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Telekomunikačné služby	178 925	280 209
Poradenská a konzultačná činnosť	779 700	551 735
Zmluvný servis	559 625	56 417
Development (Outsourcing)	1 918 099	2 281 100
Instalačné a konfiguračné práce	35 230	226 767
Audit a poradenstvo	2 750	2 000
Nájomné	347 904	216 620
Iné	1 700 990	932 102
Spolu	5 523 223	4 546 949

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Pokuty a penále (zmluvné a ostatné)	4 079	5 536
Odpis pohľadávok - postúpenie	643 995	5 443 218
Rozpustenie rezervy z roku 2015 na stratu na zákazke DUD	0	-432 957
Poistné	14 564	22 944
Manká a škody	0	0
Iné	10 262	3 355
Spolu	672 900	5 042 096

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Rozpustenie rezervy z roku 2015 na stratu na zákazke DUD	0	-432 957
Postupenie pohľadávky z Atos na TB	0	5 443 218
Postupenie pohľadávky z GlobalTel a.s na Danubiatel a.s.	643 995	0

10. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 548	32
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 992	-86
Spolu	6 540	-54

11. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	113 977	87 189
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	22 796	274
Spolu	136 773	87 463

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	2 750	2 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	2 750	2 000

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Zmena stavu nedokončenej vý roby	0	195 962
	Tržby z predaja služieb	11 487 613	10 456 040
	Tržby za tovar	118 742	98 884
	Vý nosy zo zákazky	246 500	323 662
	Vý nosy z predaja DHM	0	0
	Iné vý nosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	11 852 855	11 074 548

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Z tohto dôvodu Spoločnosť nezahrnula do čistého obratu v roku 2015 a 2016 výnos z odpredaja nepotrebného dlhodobého majetku.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v účtovníctve.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Predmetom zmluvy je podnájom kancelárskych priestorov v ACP, Rontgenova 26, Bratislava vo výmere 1449,51 m, cene 10,58 EUR za m a mesiac a 22 parkovacích miest v cene 55,- EUR za mesiac a parkovacie miesto. Celková suma za mesiac je 16 545,82 EUR. Prevádzkové náklady boli stanovené na 2,50 EUR za m a mesiac, čo je 3 623,78 EUR mesačne.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma dlhodobý majetok

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

V spoločnosti nenastali žiadne skutočnosti, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DanubiaTel a.s..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
IT Služby	651 102	536 695
Úroky z poskytnutých pôžičiek	106 646	99 284
Iné	1 452	0
Výnosy spolu	759 200	635 979

	2017 EUR	2016 EUR
Prenájom vozidla	4 539	2 556
IT služby	143 070	-
Úroky z pôžičky	-	34 880
Nákupy spolu	147 609	2 556

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	1 277 776

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Zásoby	0	0
Poskytnuté pôžičky	2 039 275	0
Pohľadávky z obchodného styku	124 480	44 944
Majetok spolu	2 163 755	44 944

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	32 839	1 302
Záväzky spolu	32 839	1 302

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť neuskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Služby	-	-
Tovar	-	-
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	-	-

	2017 EUR	2016 EUR
Služby	-	-
Iné	-	-
Nákupy spolu	-	-

	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
Iné	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	0

	2017 EUR	2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Služby	-	-
Opravy a servis	-	-
Výnosy spolu	-	-

	2017 EUR	2016 EUR
Služby	-	-
Iné	-	-
Nákupy spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Zásoby	0	0
Pohl'adávk z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2017 EUR	2016 EUR
Služby	-	-
Nákupy spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami ([sesterskou účtovnou jednotkou](#)):

	2017 EUR	2016 EUR
IT Služby	8 102 098	7 523 046
Iné -prenájom auta	4 800	0
Výnosy spolu	8 106 898	7 523 046

	2017 EUR	2016 EUR
IT služby	694 413	410 451
prenájom budovy	316 807	-
GDPR	241 482	-
Iné	31 860	25 117
Nákupy spolu	1 284 562	435 568

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami ([sesterskou účtovnou jednotkou](#)) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 855 066	3 546 122
Majetok spolu	3 855 066	3 546 122

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	609 581	215 658
Prijatá pôžička	251 241	249 512
Záväzky spolu	609 581	215 658

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 bol 4 a v roku 2016 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia predstavenstva a dozornej rady nemali z titulu svojej funkcie žiadny finančný príjem.

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Základné imanie	99 600	0			99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	19 920	0	0	0	19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	388	0	0	0	388
Štatutárne fondy	388	0	0	0	388
Ostatné fondy zo zisku	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	3 864 311	0	0	1 442 088	5 306 399
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 864 311	0 0	0	1 442 088	5 306 399
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 042 645	1 042 645		-1 442 088	643 202
Spolu	5 026 864	1 042 645	0	0	6 069 509

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Základné imanie	99 600	0			99 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	19 920	0	0	0	19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	388	0	0	0	388
Štatutárne fondy	388	0	0	0	388
Ostatné fondy zo zisku	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	1 097 841	2 961 788	195 318	0	3 864 311
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 097 841	2 961 788	195 318	0	3 864 311
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 961 785	1 442 089	2 961 785	0	1 442 089
Spolu	4 179 534	4 403 877	3 157 103	0	5 426 308

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**Peňažné toky z prevádzky****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	195 682	3 953 547
Zaplatené úroky	-113 977	-87 189
Prijaté úroky	107 860	7
Zaplatená daň z príjmov	-296 394	-1 266 676
Vyplatené dividendy	0	-1 570 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-106 829	1 029 689
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-106 829	1 029 689
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-392 898	-249 642
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	4 167
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	104 170
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-392 898	-141 305
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 196 707	1 277 756
Príjmy z dlhodobých záväzkov	64 328	
Splátky dlhodobých záväzkov		-74 189
Splátky prijatých úverov	-756 143	-2 289 706
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	609 299	-1 086 139
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 165	-197 755
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	48 982	246 737
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	54 147	48 982
	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 253 389	1 890 655

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	839 328	813 006
Opravná položka k pohľadávkam	24 097	8 379
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Uroky netto	113 977	87 182
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-4 167
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-107 859	-104 170
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	5 220 268
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 122 932	2 529 383
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 300 840	9 191 202
Úbytok (prírastok) zásob	-44 530	31 792
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	418 120	-10 489 715
Peňažné toky z prevádzky	195 682	3 953 547