

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: KORA a.s.
Sídlo: Zlatovská 27 Trenčín 911 05
Dátum založenia: 28.4.1993
Dátum vzniku: 28.4.1993
b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
Nešpecializovaný veľkoobchod

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	15	15	1	1
2. Stav pracovníkov	15	15	1	1

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna ☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

☐ rozdelenie, ☐ zlúčenie, ☐ splynutie, ☐ zmena právnej formy
☐ začiatok likvidácie, ☐ koniec likvidácie, ☐ vyhlásenie konkurzu, ☐ zrušenie konkurzu.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.9.2017

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Pavel HORAL Ing.	Predstavenstvo	Predseda
Peter HORAL Ing.	Predstavenstvo	Člen
Michal HORAL	Predstavenstvo	Člen
Zuzana HORALOVÁ Ing.	Dozorná rada	Člen
Alexandra KULIKOVÁ Ing.	Dozorná rada	Člen
Katarína ŠTIFILOVÁ	Dozorná rada	Člen

B. b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov:

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na ZI				Výška podielu na hlas. právach		Výška % podielu na ostatných položkách vlastného imania ak sa odlišuje od ich podielu na ZI	
		v celých EUR		%		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
1.	PH Konzulta s.r.o.	66720	66720	100	100	100	100	100	100
2.									
3.									
4.									
5.									
6.									
7.									

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E.

b/ rozpracované v časti F.

c/ rozpracované v časti G.

d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I. i/ rozpracované v časti M. a N.

f/ rozpracované v časti J. j/ rozpracované v časti O.

g/ rozpracované v časti K. k/ rozpracované v časti P.

h/ rozpracované v časti L. l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
Zmena štruktúry položiek súvahy a výkazu ziskov a strát v stĺpci	Zmena zákona	Bez vplyvu na výsledok hospodárenia a vlastné imanie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

X obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

☐ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok

3) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☒ clo

Podnik v bežnom roku tvoril hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou

4) Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

☐ inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☒ dopravné

☐ provízie

☐ poistné

☒ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

☒ pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

☐ obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Pri vyskladnení zásob sa používal

☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iný spôsob:

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný investičný	2		rovnomerne
Hmotný investičný majetok	4		rovnomerne

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

1) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia cena k 31.12. BO
A. Neobežný majetok r. 003+012+022	002	815306	264380	3574		1076112
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 011	003	26089	3921	0		30010
A.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)	004					
A.I.2. Aktivované náklady na vývoj (012)	005					
A.I.3. Software (013)	006	26089	3921	0		30010
A.I.4. Oceniteľné práva (014)	007					
A.I.5. Goodwill (015)	008					
A.I.6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	009					
A.I.7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010					
A.I.8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)	011					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 013 až 021	012	389217	42459	3574		428102
A.II.1. Pozemky (031)	013					
A.II.2. Stavby (021)	014					
A.II.3. Samostatné huteľné veci (022)	015	389217	42459	3574		428102
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	017					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	018					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	019					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	020					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022	400000	218000	0		618000

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1. BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky k 31.12. BO
A. Neobežný majetok r. 003+011+021	002	245921	64253	3574	0	306600
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 010	003	21891	3648	0		25539
A.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)	004					
A.I.2. Aktivované náklady na vývoj (012)	005					
A.I.3. Software (013)	006	21891	3648	0		25539
A.I.4. Oceniteľné práva (014)	007					
A.I.5. Goodwill (015)	008					
A.I.6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	009					
A.I.7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010					
A.I.8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)	011					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 013 až 021	012	224030	60605	57031		281061
A.II.1. Pozemky (031)	013					
A.II.2. Stavby (021)	014					
A.II.3. Samostatné hnutelné veci (022)	015	224030	60605	57031		281061
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016					
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	017					
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	018					
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	019					
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	020					
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022	0				0

3) Pohyb zostatkovy cien

Zostatkové ceny podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1. BO	Zostatková cena k 31.12. BO
A. Neobežný majetok r. 003+012+022	002	85490	569385
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r. 004 až 011	003	4198	4471
A.I.1. Zriaďovacie výdavky (011)	004		
A.I.2. Aktivované náklady na vývoj (012)	005		
A.I.3. Software (013)	006	4198	4471
A.I.4. Oceniteľné práva (014)	007		
A.I.5. Goodwill (015)	008		
A.I.6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	009		
A.I.7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010		
A.I.8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)	011		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 013 až 021	012	165187	147041
A.II.1. Pozemky (031)	013		
A.II.2. Stavby (021)	014		
A.II.3. Samostatné hnutelné veci (022)	015	165187	147041
A.II.4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016		
A.II.5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	017		
A.II.6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	018		
A.II.7. Obstarávaný dlhodobý hm. Majetok (042)	019		
A.II.8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	020		
A.II.9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021		
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022	400000	618000

Podnik má/nemá dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik: Organizačnú zložku v Maďarsku.

F. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma (v celých EUR)	Platnosť zmluvy od - do
Zásoby	1600000	07.07.2015- neurčito
ZP Flotila- os. automobily	385705	1.1.2016- 31.12.2016
HP Flotila – os. automobily	385705	31.5.2005- neurčito
HP+ZP Audi	102390	13.4.2016 - neurčito
EuroGAP Classic	90982	13.4.2016 – 12.04.2019

F. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v BO na vývoj – neaktivované	Náklady vynaložené v BO na vývoj - aktivované

F. Opravné položky k pohľadávkam:

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Z obch. styku		Zo zákona	49047	12400	53424	8023

F s) Pohľadávky z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti:

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti účet 311	3104676	1970471
Pohľadávky po lehote splatnosti účet 311	1223000	200526

F. v) Odložená daňová pohľadávka:

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Opr. položka zásoby	0		0	0
Službová faktúra	0	2050		451

F.) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať:

Krátkodobý finančný majetok	Suma	
	BO	PO

F. za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO
Poskytnutá pôžička	Nominálna hodnota	618000	400000

F. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
Náklady bud. Období z obchodného styku – /z prij.faktúr/	6329	5014
Príjmy bud. Období z obchodného styku - skonto tovar	179677	5750

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a.) Údaje o vlastnom imaní:**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	66720	66 720
Počet akcií (a.s.)	40	40
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	1 659	1 659
Hodnoty podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	66 720	66 720
Hodnota splateného základného imania	66 720	66 720
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a.) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídely	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:	218328	189859
- prídely do zákonného rezervného fondu		
- prídely na zvýšenie základného imania		
- prídely do štatutárnych fondov		
- prídely do ostatných fondov		
- použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
- dividendy spoločníkov		
- nerozdelený zisk minulých rokov	218328	189859
- iné rozdelenie zisku		

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:		
- úhrada straty z rezervného fondu		
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov		
- úhrada straty spoločníkmi		
- úhrada straty znížením základného imania		
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov		
- prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov		
- iná úhrada straty		

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpokladaný rok použitia rezervy
Zákonné:Z	10173	12946	10173		12946	2018
Na mzdy na dovolenku + soc.	10173	12946	10173		12946	2018
Rezerva na náklady na energie a iné služby						
Iná:						

G. c) Výška záväzkov z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti:

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti účet 321	2379349	1867378
Záväzky po lehote splatnosti účet 321	0	0

G. d) Štruktúra krátkodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu/v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
DPH	128678	128678		
Voči zamestnancom Mzdy 12	42937	42937		
Sociálne poistenie Mzdy 12	27910	27910		
Daň – Mzdy 12	10276	10276		
Daň z príjmu	52200	52200		
Spolu:	262001	262001		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. BO	527	2094
Tvorba	1827	3411
Čerpanie	180	4978
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	2174	527

G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:

Bežné obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v celých EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Kontokorentný úver VÚB	EUR		478708	3921	28.2.2018	Pohľadávkami
Kontokorentný úver SLSP	EUR		1713786	12771	31.3.2019	Pohľadávkami
Spolu:			2192494			

Predchádzajúce obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v celých EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Kontokorentný úver VÚB	EUR		126210	3809	28.2.2017	Pohľadávkami
Kontokorentný úver SLSP	EUR		905464	2193	31.03.2019	Pohľadávkami

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov výrobkov a služieb							
	TOVAR		SLUŽBY		Produkt 3:		Produkt 4:	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
SR	10184843	8690837	1566	5999				
Zahraničie	8202055	7073536	36078	15859				
Spolu	18386898	15764373	37644	21858				

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

Druh zásoby	Zmena stavu zásob súvahových položiek		Zmena stavu vnútroorganiz. zásob vykázané vo výkaze ziskov a strát		Rozdiel	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary						
Hotové výrobky						
Spolu						
Dôvody rozdielov (+,-)						
Spolu po zohľadnení rozdielov						

H. d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Poistné plnenia	10718	7897
Poistné odpoč. z DZ 2017 krádež	44456	

H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková hodnota kurzových ziskov	1362	9617
Z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia		
Iné:		

H. f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období:

Položky výnosov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Opravy a udržiavanie	42725	16125
Cestovné	11309	9965
Reprezentácia	16993	17484
Služby	336202	426986

I. b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Recyklačný fond	3786	1499
RTVS	223	223
Pripočítateľné položky k DZ	1362	3639
Poistné	12163	11295

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu:	8909	12039
V tom: kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia		
Bankové poplatky:	5891	7103

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období:

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO
Spolu			

I. e) Náklady na uisťovacie služby:

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za overenie audítorom	3936	5596
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby, ktoré poskytol audítor		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a-e, g) Odložená daň:

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
a) suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala		

c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov alebo výnosov		
g) zmena sadzby dane z príjmov		

J. f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením:

r.	Text	Hodnota BO v celých EUR	Daň v % zo zisku pred zdanením	Hodnota PO v celých EUR	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov	126306		81611	
2	Odložená daň z príjmov	451		3080	
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	629009		303018	
4	Sadzba dane z príjmov	22		22	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	138382	22,0	66664	22,0
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	126306		81611	24,3
7	Rozdiel (r. 6-5)	-12076		14947	2,3

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a-n) Zmena zložiek vlastného imania:

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	2311311	462248		2773559
A.I. Základné imanie, v tom:	66720			66720
A.I.1. Základné imanie (411)	66720			66720
A.I.2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
A.I.3. Zmena základného imania (+/-419)				
A.II. Kapitálové fondy, v tom:	16 647	0	0	16 647
A.II.1. Emisné ážio (412)				
A.II.2. Ostatné kapitálové fondy (413)	16 647	0	0	16 647
A.II.3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)				
A.II.4. Oceň. rozdiely z precenenia maj. a záväzkov (+/-414)				
A.II.5. Oceň. rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)				
A.II.6. Oceň. rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení (+/-416)				
A.III. Fondy zo zisku, v tom:	13344	0	0	13344
A.III.1. Zákonný rezervný fond (421)				
A.III.2. Nedeliteľný fond (422)				
A.III.3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)				
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1996272	218328	40000	2174596
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1996272	218328	40000	2174596
A.IV.2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)				
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	218328			502252

18.9.2018

Dátum:.....

Podpis štatutárneho orgánu

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow) - nepriama metóda

v EUR

Riadok	Názov položky	rok 2016	rok 2017
Z/S	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	303 019	629 009
A.1.	Úprava o nepeňažné položky (A.1.1. až A.1.10):	52 769	-117 378
A.1.1.	Odpisy (+)	48 597	65 877
A.1.2.	zmena stavu rezerv (+/-)	-727	2 773
A.1.3.	zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	363	-175 242
A.1.4.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-5 732	-23 652
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	11 414	19 792
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 339	-4 245
A.1.7.	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
A.1.9.	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	193	-2 681
A.1.10.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. Až A.2.6.)	320 808	-1 505 809
A.2.1.	Zmena stavu zásob (+/-)	-428 642	-971 215
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-928 979	-977 178
A.2.3.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 333 995	592 796
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
A.2.5.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-84 691	-126 757
A.2.6.	Iné úpravy CF z prev. činnosti (+/-) <i>splácanie úverov a pôžičiek</i>	429 125	-23 455
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.)	676 596	-994 178
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1 až B.10)	-457 050	-192 564
B.1.	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-132 795	17 873
B.2.	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	0	7 563
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	-400 000	-218 000
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	75 745	0
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
B.9.	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
B.10.	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1 až C.10)	-139 545	1 051 213
C.1.	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+) <i>(ZRF)</i>	332	0
C.2.	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
C.3.	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	0	1 106 764
C.4.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	0
C.5.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.6.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C.7.	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	1 339	4 245
C.8.	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-11 304	-19 792
C.9.	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-129 912	-40 004
C.10.	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
D.	Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-)	80 001	-135 529
E.	Stav peňazí na začiatku roka	71 879	151 880
F.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	0
G.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F)	151 880	16 351

kontrolný súčet

0

0