

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	QUERCUS, s.r.o.
Sídlo:	Ventúrska 7, 811 01 Bratislava
Dátum založenia:	14.3.1994
Dátum vzniku:	28.3.1994

1) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zemné práce
- pílenie dreva
- výroba drevených parkiet
- montáž parkiet
- približovanie dreva
- piliarska výroba

c) Informácie o počte zamestnancov

2) Informácie o zamestnancoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94,40	112,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	114
počet vedúcich zamestnancov	8	14

3) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie k 31.12.2017 v súlade s § 17 ods. 6 , zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov .

Účtovná jednotka v súlade s § 16 odst. 10) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov otvorila účtovné knihy za účelom verného a pravdivého zobrazenia finančných výkazov a účtovnej závierky k 31.12.2017.

5) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12. 2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 22.12.2017. Účtovná závierka k 31.12.2016 bola uložená dňa 1.6.2017 do registra účtovných závierok.

6) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská účtovná jednotka podľa metód a zásad ustanovených osobitnými predpismi.

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Účtovná závierka je vyhotovená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovná jednotka účtovala účtovné prípady časovo a vecne súvisiace s hospodárskym rokom, ktorým je kalendárny rok. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania, tak aby verne a pravdivo zobrazili hospodárenie spoločnosti.

3) Účtovná jednotka vykazuje dlhodobý nehmotný majetok – software a ostatný DNM. Nehmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3 roky	Lineárna	33,33

4) Účtovná jednotka oceňovala DHM obstaraný kúpou obstarávacou cenou. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	Lineárna	5,00
Samostatné huteľné veci	6-12 rokov	Lineárna	8,33 – 16,66
Dopravné prostriedky	4 - 6 rokov	Lineárna	16,66 - 25,00

5) Účtovná jednotka nevlastní žiaden obchodný podiel.

6) Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vlastnými nákladmi oceňuje účtovná jednotky zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Zásoby eviduje ÚJ v pevných skladových cenách a vykazuje k nim odchýlky, oproti obstarávacej cene tzv. nákupné odchýlky. Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňuje pevnou cenou a odchýlkou k nej.

7) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

8) Pohľadávky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvorila účtovná jednotka opravné položky v súlade so zákonom o dani z príjmov.

9) Peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty nebolo účtované.

10) Náklady budúcich období, výnosy a príjmy budúcich období sú vykázané na základe odborného odhadu vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti v účtovnom období.

11) Záväzky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Rezervy oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.

12) Odložené dane

Odložený daňový záväzok predstavujú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. O odloženej daňovej pohľadávke účtovná jednotka neúčtovala, nakoľko je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať sumy daňovej pohľadávky, je nedosiahnuteľný. Nie je predpoklad možnosti umorenia daňovej straty, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.

13) Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť vykazuje na účte výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi dlhodobého hmotného majetku, na ktoré boli dotácie získané.

14) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú referenčným kurzom určeným a vyhlásených ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né 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		8705			0	120180		128885
Prírastky		120180						
Úbytky						120180		0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		128885			0	0		128885
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8705		0				8705
Prírastky		18359						18359
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		27064			0			27064
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				120180		120180
Stav na konci účtovného obdobia		101821				0		101821

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		8705			0			8705
Prírastky						120180		120180
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8705			0	120180		128885
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8212			0			8212
Prírastky		493						493
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8705			0			8705
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		493				0		493
Stav na konci účtovného obdobia		0				120180		120180

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27839	1806911	4833547				653014	73980	7395391
Prírastky		81294	739978				1411631	753762	2986665
Úbytky			111860				585350	734087	1431297
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27839	1888205	5461665				1479295	93655	8950659
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		796932	2260854						3057786
Prírastky		82007	467678						549680
Úbytky			111860						111860
Presuny		878939	2616667						3498973
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			3367						3367
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3367						3367

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27839	1009979	2572693				653014	73980	4337505
Stav na konci účtovného obdobia	27839	1009266	2841631				1479295	93655	5451686

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27839	1750781	4364995				436699	7352	6587666
Prírastky		56130	524807				829329	270767	1681033
Úbytky			56255				613014	204139	873408
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27839	1806911	4833547				653014	73980	7395391
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		718301	1978293						2696594
Prírastky		78631	338816						417447
Úbytky			56255						56255
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		796932	2260854						3057786
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22043						22043
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			22043						22043
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27839	1032480	2364659				436699	7352	3869029
Stav na konci účtovného obdobia	27839	1009979	2572693				653014	73980	4337505

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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 DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1334								1334
Prírastky	3666								3666
Úbytky	5000								5000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

4. Pohľadávky

Účtovná jednotka v sledovanom období vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa miery rizika ich vymožiteľnosti v celkovej sume 13 059,81 eur.

Veková štruktúra pohľadávok bežného účtovného obdobia je vykázaná v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3369		3369
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3369		3369
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38273	235840	274113
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	218		218
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6216		6216
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	65392		65392
Iné pohľadávky	550		550
Krátkodobé pohľadávky spolu	110655	235840	346489

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3369		3369
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky	31501		31501
Dlhodobé pohľadávky spolu	34870		34870
Pohľadávky z obchodného styku	212910	411883	624793
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	168575		168575
Iné pohľadávky	3168		3168
Krátkodobé pohľadávky spolu	384653	411883	796536

Informácia o pohľadávkach krytých záložným právom alebo iným spôsobom:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	700000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Účtovná jednotka čerpá KTK úver z UniCredit Bank, ktorého úverový rámec v sume 700 tis. EUR je voči banke zaručený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku, zásobami a zmenkou.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	561113	199711
odpočítateľné	561113	17380
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	56811
odpočítateľné	0	56811
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	570189	154457
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	31501

Uplatnená daňová pohľadávka	68008	12391
Zaúčtovaná ako náklad	33740	12391
Zaúčtovaná do vlastného imania	34268	
Odložený daňový záväzok	117834	
Zmena odloženého daňového záväzku	81327	
Zaúčtovaná ako náklad	81327	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Krátkodobý finančný majetok ÚJ nevykazuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2698	2470
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27635	22034
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	30333	24504

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22377	9582
Poistné	15951	7984
Domény, programy	902	236
Nájomné	4388	325
Reklama	1051	86
Ostatné	85	951
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0

D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie: Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	77354	37584	78862		36076
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	40661	24101	41777		22985
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	14313	8483	14705		8091
Overenie účtovnej závierky	5000	5000	5000		5000
Ostatné	17380	0	17380		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50460	77354	50460		77354
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	33624	40661	33624		40661
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	11836	14313	11836		14313
Overenie účtovnej závierky	5000	5000	5000		5000
Ostatné	0	17380	0		17380

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5309382	1720730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5309382	1720730
Krátkodobé záväzky spolu	959383	3633103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	553604	3213617
Záväzky po lehote splatnosti	405779	419486

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	46730	51343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5061	5670
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5061	5670
Čerpanie sociálneho fondu	8285	10283
Konečný zostatok sociálneho fondu	43506	46730

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Krátkodobé bankové úvery						
KTK úver	EUR	1 M EURIBOR + 2,05% prirážka	25.3.2019	654888		654888

Účtovná jednotka čerpala v roku 2017 KTK úverový rámec na základe Zmluvy o úvere číslo 000088/CORP/2013 uzatvorenej s UniCredit Bank Slovakia, a.s. dňa 25.3.2013 a príslušných dodatkov ku nej. Úverový limit je stanovený vo výške 700 000 EUR na obdobie jeden rok s možnosťou prolongácie.

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						
Pôžička od FO	EUR	2,5%	31.12.2019	250000	250000	250000

Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	3,5%	31.12.2020	4819450	4819450	4819450
Krátkodobé pôžičky						
UJ nevykazuje.						

6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú v prehľade. Výnosy budúcich období predstavuje prijatá dotácia zo zdrojov zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	4089	165
Výnosy budúcich období krátkodobé	808995	894118

E. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V tabuľke je uvedená štruktúra predaja výrobkov do tuzemska a zahraničia, a tiež podľa krajiny najvýznamnejších zahraničných odberateľov:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
SR	777613	632633	52004	168788	829616	801421
Zahraničie spolu, v tom:	2685315	3032275	0	0	2706805	3032275
ČR	908575	1717455			918528	1717455
PL	161466	32618			161466	32618
AT	830791	751723			830791	751723
IT	224056	349992			228184	349992
HU	108877	72037			108877	72037
Ostatní	451550	108450			458959	108450
spolu	3462928	3664908	52004	168788	3536421	3833696

Tržby za vlastné výrobky predstavujú hotové výrobky z bukovej a dubovej guľatiny. V nasledujúcej tabuľke je uvedený predaj vybraných druhov výrobkov za bežné účtovné obdobie.

Druh výrobku	EUR	% podiel
podvaly	44 856	1,29%
rezivo, prířezy	2 333 283	67,38%
parkety	91 702	2,65%
pelety	949 650	27,42%
štiepka	22 384	0,65%
ostatné	21 053	0,61%
spolu	3 462 928	100%

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1765462	1033628	669750	731834	337182
Výrobky	279899	1316640	1320742	-1036741	944092
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2045361	2350268	2009958	-304907	1281274
Manká a škody	22605	855257	x	x	0
Reprezentačné	x	x	x	x	0
Dary	x	x	x	x	0
Iné	x	x	x	x	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	x	1281274

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2017	2016
Významné položky aktivácie, v tom:	5437	127638
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	0	29429
Spotreba materiálu pre vlastnú spotrebu	5437	29645
Aktivácia služieb – vlastná doprava	0	68564
Ostatné významné položky výnosov, v tom:		217255
Predaj DHM	52762	35940
Predaj materiálu	169720	84312
Dotácia na obstaranie DHM (54)	81333	81333
iné	1126342	15670
Finančné výnosy	0	2006

Významnú položku tvorí odpustenie časti dlhu veriteľom.

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3462928	3664908
Tržby z predaja služieb	52004	168788

Tržby za tovar	3552	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3518484	3464556

F. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
prepravné	235783	225068
Oprava a údržba	102558	70162
cestovné	7561	11899
Náklady na reprezentáciu	4822	5646
Telekomunikačné poplatky	7199	5193
nájomné	26294	29034
Práce na zákazkách, externé služby	34771	65944
Mýto	381	5035
Reklama propagácia	8503	27713
Právne služby	7962	5208
Ekonomické služby	30600	30000
Provízia a poradenstvo	65529	133010
Ostatné služby	60382	31099
Ostatné významné položky na hospodársku činnosť, z toho:		
Predaj materiálu	171446	56267
Pokuty a penále	2128	739
Poistenie majetku	39470	33109
Manká a škody	22605	855257
Finančné náklady, z toho:		
Nákladové úroky	178784	126898
Bankové poplatky	17450	13368

Náklady vynaložené na auditorskú činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5000	5000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5000	5000
súvisiace auditorské služby	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

G. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-569869	x	x	--1035146	x	x
teoretická daň	x		21%	x		22%
Daňovo neuznané náklady	+420027	+88206	21%	+1266412	278611	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-336482	-70661	21%	-343087	-75479	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21%			22%
Iné						
Spolu	-486324	-102128	21%	-111821		22%
Splatná daň z príjmov - DL	x	2880	x	x	2880	
Odložená daň z príjmov	x	115068		x	12392	
Celková daň z príjmov	x	117948		x	15272	

H . Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch ÚJ vykazuje drobný hmotný majetok , ktorý účtuje pri zaradení priamo do spotreby.

I. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka podala návrh na súd v ČR o vydanie platobného rozkazu na dlžníka VM Panels, s.r.o , IČO: 292 58 413 so sídlom Brno, Česká republika. Celková suma neuhradenej pohľadávky je 43 130 eur.

J. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Odmena štatutárovi bola vyplatená na základe uzatvorenej zmluvy o výkone funkcie v sume 10 371 eur.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
a) Transakcie s materským podnikom		
A1) Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	1858250	1674000
A2) nákladové úroky z prijatej pôžičky	159308	114392
A3) splátka pôžičky	1000000	0
b) Transakcie so sesterským podnikom		
B1) náklady za ekonomické, právne, organizačné poradenstvo	25600	30000
B2) náklady za prijaté služby	138549	0
B3) nákup DHM	29974	
B4) výnosy za poskytnuté tovary a služby	222811	0
B5) tržby za predaj DHM	40000	0

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná jednotka po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka otvorila účtovné knihy, v ktorých zobrazila pravdivé a verné údaje. Opravené výkazy zohľadňujú vyššiu daňovú stratu najmä z dôvodu zrušenia účtovania odloženej daňovej pohľadávky, keď nie je v budúcnosti predpoklad možnosti uplatnenia tejto pohľadávky vzhľadom na nepriaznivý hospodársky výsledok.

M. Prehľad zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	541943	50000	50000		541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1123609				1123609
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	1003			1003
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	39271	3494			42765
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	571294	93019			664313
Neuhradená strata minulých rokov	-270329	-1090495	-55809		-1305015
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1050419	-687817	-1050419		-687817
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	541943				541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1123609				1123609
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3666	3666			0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	29625			9646	39271
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	571294				571294
Neuhrazená strata minulých rokov	-414180	-39431		183282	-270329
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	192928	-1050419		-192928	-1050419
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe