

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
ZA ROK 2017

KISS, SPOL. S R.O.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **spoločníkom KISS, spol. s r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KISS, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Košice, dňa 12. júla 2018



AUDIT-POL, s.r.o. Košice
Čermel'ská 45, 040 01 Košice
Licencia SKAU č. 92

Ing. Anna Polončáková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 122

1. Úvod

Audítorská spoločnosť AUDIT – POL s.r.o., Košice Čermel'ská 45, 040 01 Košice uskutočnila audit riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti KISS, spol. s r. o. za rok končiaci 31. decembrom 2017.

Predmetom audítorského overovania boli obligatórne súčasti účtovnej závierky overovanej spoločnosti spracované v zmysle príslušných opatrení MF SR. V zmysle medzinárodných audítorských štandardov zodpovednosťou audítora je vyjadriť názor na túto riadnu účtovnú závierku, ktorá vychádza z jej auditu.

Audit riadnej účtovnej závierky za rok 2017 sa zakladá na overení jej nasledovných súčastí, dokumentov a súvisiacich účtovných písomností:

- Účtovná závierka zostavená k 31.12.2017: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky
- Hlavná kniha (analytické účty)
- Účtovný denník
- Účtovné doklady: Pokladničné doklady; Odberateľské a dodávateľské faktúry; Interné doklady; Bankové výpisy
- Inventarizácia majetku a záväzkov
- Podklady pre: tvorbu rezerv a opravných položiek

Účtovný systém poskytuje dobrý základ na prezentáciu účtovnej závierky účtovnej jednotky. Neidentifikovali sme žiadne významné nedostatky v oblasti účtovného systému.

2. Účtovné výkazy

Kontrolou vecnej správnosti údajov vykazovaných v súvahe a výkaze ziskov a strát k 31.12.2017 bolo zistené, že aktíva a pasíva aj náklady a výnosy súhlasia so stavmi vykázaných účtov syntetickej evidencie v hlavnej knihe k 31.12.2017.

Účtovná jednotka v súlade § 2 ods. 8 zákona zostavuje účtovnú závierku ako malá účtovná jednotka, nakoľko spĺňa dve podmienky:

- netto hodnota majetku je 4 086 619 EUR (3 129 480 v roku 2016)
- čistý obrat je 5 425 106 (5 448 782 v roku 2016)

Účtovná závierka bola zostavená na formulároch v súlade s opatrením MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Účtovná jednotka vykázala za rok 2017 účtovný výsledok – zisk vo výške 364 079 EUR. Účtuje o splatnej dani z príjmov 77 316 EUR.

3. Posúdenie účtovnej závierky

Tabuľka 1: Výkaz ziskov a strát (skrátенý)

Ukazovateľ	Rok		Vplyv na VH	% zmeny
	2017	2016		
Čistý obrat	5 425 106	5 448 782	-23 676	-0,4
Výnosy z hospodárskej činnosti	5 820 271	5 517 027	303 244	5,5
Tržby z predaja tovaru	4 777 851	5 125 535	-347 684	-6,8
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	25 324	-25 324	-100,0
Tržby z predaja služieb	647 256	297 923	349 333	117,3
Zmena stavu vnútroorganiz. zásob	135 047	6 276	128 771	2 051,8
Aktivácia	0	0	0	
Tržby z predaja DHM	164 200	1 000	163 200	16 320,0
Ostatné výnosy z HČ	95 917	60 969	34 948	57,3
Náklady na hospodársku činnosť	5 362 170	5 676 118	313 948	-5,5
Náklady na obstar. predaného tovaru	4 197 184	4 656 934	459 750	-9,9
Spotreba materiálu, energie	345 626	309 901	-35 725	11,5
Služby	300 304	152 759	-147 545	96,6
Osobné náklady	120 763	102 755	-18 008	17,5
Dane a poplatky	14 681	15 506	825	-5,3
Odpisy	149 069	166 146	17 077	-10,3
Zostat. cena predaného DM a materiálu	47 727	729	-46 998	6 446,9
Opravné položky k pohľadávkam	99 083	244 871	145 788	-59,5
Ostatné náklady na HČ	87 733	26 517	-61 216	230,9
VH z hospodárskej činnosti	458 101	-159 091	617 192	-387,9
Pridaná hodnota	717 040	335 464	381 576	113,7
Výnosy z finančnej činnosti	4	1	3	300,0
Náklady na finančnú činnosť	16 710	27 631	10 921	-39,5
VH z finančnej činnosti	-16 706	-27 630	10 924	-39,5
Daň z príjmov	77 316	2 880	-74 436	2 584,6
VH za účtovné obdobie po zdanení	364 079	-189 601	553 680	-292,0

Skratky: VH – výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 predstavuje zisk 364 079 EUR a oproti roku 2016 je vyšší o 553 680 EUR. Tržby a náklady poklesli, pridaná hodnota oproti roku 2016 vzrástla o 381 576 EUR.

Tabuľka 2: Súvaha (skrátaná)

Ukazovateľ	Stav k 31.12.		Rozdiel	% zmeny
	2017	2016		
Dlhodobý hmotný majetok (netto)	1 686 718	1 490 289	196 429	13,2
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0	
<i>Dlhodobý majetok (neobežný)</i>	<i>1 686 718</i>	<i>1 490 289</i>	<i>196 429</i>	<i>13,2</i>
Zásoby	1 178 864	852 153	326 711	38,3
Krátkodobé pohľadávky (netto)	1 200 508	756 652	443 856	58,7
Finančné účty	16 680	30 395	-13 715	-45,1
<i>Obežný majetok</i>	<i>2 396 052</i>	<i>1 639 200</i>	<i>756 852</i>	<i>46,2</i>
<i>Časové rozlíšenie</i>	<i>3 849</i>	<i>0</i>	<i>3 849</i>	
AKTÍVA SPOLU	4 086 619	3 129 489	957 130	30,6
Základné imanie	721 195	721 195	0	0,0
Zákonné rezervné fondy	705	705	0	0,0
VH minulých rokov	366 620	561 221	-194 601	-34,7
VH za účtovné obdobie	364 079	-189 601	553 680	-292,0
<i>Vlastné imanie</i>	<i>1 452 599</i>	<i>1 093 520</i>	<i>359 079</i>	<i>32,8</i>
Dlhodobé záväzky	1 049 542	1 049 340	202	0,0
Dlhodobé bankové úvery	289 769	311 928	-22 159	-7,1
Krátkodobé záväzky	1 155 396	587 945	567 451	96,5
Bežné bankové úvery	139 313	100 756	38 557	38,3
Krátkodobé finančné výpomoci		-14 000	14 000	-100,0
<i>Záväzky</i>	<i>2 634 020</i>	<i>2 035 969</i>	<i>598 051</i>	<i>29,4</i>
PASÍVA SPOLU	4 086 619	3 129 489	957 130	30,6

Skratky: VH - výsledok hospodárenia

Celkové aktíva / pasíva vzrástli o 957 130 EUR, t.j. 30,6 %

FAKTORY vplyvu:

- nárast zásob o 326 711 EUR
- nárast krátkodobých pohľadávok o 443 856 EUR
- pokles na finančných účtoch o 13 715 EUR
- nárast bežných bankových úverov o 38 557 EUR

4. Finančné riadenie a hospodárenie spoločnosti

Celková zadlženosť je 64,0 % a oproti minulému roku poklesla o 1 %. Pri výsledku a vývoji < 70 % možno považovať za pozitívny vývoj. Miera zadlženosti 181,0 % je nepriaznivá. Oproti minulému roku sa klesla o 1 %.

Stupeň finančnej samostatnosti je na úrovni 0,55 čo znamená, že spoločnosť je závislá na cudzích zdrojov.

Miera dlhodobého zaťaženia k prevádzkovému kapitálu 130 %. Hodnota ukazovateľa by nemala byť väčšia ako 50 %.. Je to spôsobené nárastom stavu zásob.

Likvidita

Likvidita I. stupňa - je nepriaznivá. Spoločnosť nie je schopná kryť svojimi pohotovými peňažnými prostriedkami bežné potreby. Ukazovateľ je 0,01 (za optimálny vývoj možno považovať rozpätie 0,2 - 0,5).

Likvidita II. stupňa nie je veľmi priaznivá. Ukazovateľ je 0,89 (za prijateľný výsledok možno považovať vývoj ukazovateľa väčší ako 1,2 t.j. schopnosť uhradiť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami bežné potreby a krátkodobé dlhy).

Likvidita III. stupňa. Hodnota ukazovateľa je 1,75 (štandard 1,5 - 2,5) oproti minulému roku likvidita stále klesá. Solventnosť klesá najmä z dôvodu neplatenia pohľadávok v lehote splatnosti čo je spôsobené financovaním zásob odberateľom najmä na hnojivá.

Solventnosť spoločnosti je 15 %. Solventnosť spoločnosti mierne stúpa.

Rentabilita

Ukazovatele rentability (1-4) - došlo k výrazným zmenám v trende ukazovateľov.

Rentabilita vlastného kapitálu je 19 %, prevádzková miera zisku je 8 %.

Obratovosť

Doba obratu zásob z tržieb je 76 dní, ktorá sa oproti minulému roku zvýšila o 20 dní.

Doba splatnosti pohľadávok je 77 dní, čím sa oproti roku 2016 spomalila o 18 dní (za optimálny vývoj možno považovať dobu splatnosti pohľadávok 60 - 30 dní).

Doba splatnosti záväzkov je 94 dní (za optimálny vývoj možno považovať dobu splatnosti 60 - 30 dní).

Efektívnosť hospodárenia

U všetkých ukazovateľoch 1 - 8 charakterizujúcich efektívnosť v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nedošlo k podstatným zmenám. Nákladovosť je 0,92 intenzita materiálových nákladov 6 %. Intenzita osobných nákladov 2 %. Náklady na predaný tovar k tržbám predstavujú 89 %.

Altmanova predikcia - Z - scóre

„Altmanova predikcia finančnej situácie“ Z-SKÓRE - Altmanova formula bankrotu predstavuje hodnotu 2,45 z čoho možno usúdiť, že finančná situácia spoločnosti KISS spol. s s.r.o nemá finančné problémy v dôsledku disponibilných finančných zdrojov a cudzích zdrojov. Podstatne by sa finančná situácia zlepšila ak by sa skrátila doba splatnosti pohľadávok a zvýšili sa tržby za predaj tovaru. Vykazovaním opravných položiek vzniká dopad na výsledok hospodárenia.

5. Záverečné rokovania o audite

Všetky zistenia boli prerokované s konateľom spoločnosti Ing. Ladislavom Kiššom a pani Katarínou Tóthovou, ekonómkou spoločnosti.

6. Predpoklad schopnosti účtovnej jednotky pokračovať vo svojich aktivitách

Neidentifikovali sme žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali, že spoločnosť nebude schopná pokračovať vo svojich aktivitách.

7. Posúdenie následných udalostí

Posúdenie následných udalostí bolo uskutočnené k dátumu audítorskej správy. Neboli zistené skutočnosti, ktoré by bolo potrebné upraviť alebo zverejniť v účtovnej závierke.

8. Prijateľnosť klienta na nasledujúce účtovné obdobie

Neboli zistené žiadne skutočnosti, ktoré by bránili v pokračovaní poskytovania služieb klientovi až na vnútro podnikové pravidlá, ktoré doteraz neboli vypracované a výročnú správu s cieľom vyjasniť zámer v oblasti ďalšieho podnikania.

9. Posúdenie rizika podvodu

Nezistili sme žiadne skutočnosti, ktoré by naznačovali riziko skreslenia účtovnej závierky v dôsledku auditu.

10. Nedoriešené záležitosti

Všetky auditorské procedúry boli vykonané, až na výročnú správu, ktorá nebola predložená. Upozorňujeme konateľa a majiteľa spoločnosti na vysoký stav v krátkodobých pohľadávkach, ktoré predstavujú 45 % hodnoty majetku.

11. Záver

Na základe uskutočnených auditorských postupov sme dospeli k záveru, že v účtovnej závierke spoločnosti KISS, spol. s r.o., Pribeník nie sú významné nesprávnosti a vydávame preto k tejto účtovnej závierke správu bez výhrad.

Vypracovali:

Ing. Anna Polončáková
zodpovedný audítor, licencia SKAU č. 122

Ing. Milan Polončák, PhD.
audítor, licencia SKAU č. 805

PRÍLOHY:

1. Účtovná závierka k 31. 12. 2017
2. Hlavná kniha (iba pre audítora)
3. Saldokonto (iba pre audítora)
4. Ukazovatele finančnej analýzy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020032190	X riadna	X malá	od 1	2017
IČO	mimoriadna	veľká	do 12	2017
36188123	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2016
SK NACE			do 12	2016
46.21.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)*
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KISS, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
122

PSČ Obec
07651 PRIBENÍK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Košice I., Oddiel: Sro, Vložka
č. 10695/V

Telefónne číslo Faxové číslo
005639046

E-mailová adresa
KISS.SRO@GMAIL.COM

Zostavená dňa:

25.06.2018

Schválená dňa:

25.06.2018

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

KISS spol. s r.o. ①
Staničná 122, 076 51 Pribeník
IČO: 36188123, IČ DPH: SK2020032190

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 3 3 2 6 7 8	4 0 8 6 6 1 9	
			1 2 4 6 0 5 9		3 1 2 9 4 8 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 8 7 4 7 6 1	1 6 8 6 7 1 8	
			1 1 8 8 0 4 3		1 4 9 0 2 8 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 8 7 4 7 6 1	1 6 8 6 7 1 8	
			1 1 8 8 0 4 3		1 4 9 0 2 8 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 6 0 9 4 9	9 6 0 9 4 9	
					9 5 2 1 1 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 1 8 1 8 3	2 0 6 6 7 4	
			3 1 1 5 0 9		2 3 2 1 8 8
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 3 9 5 6 2 9	5 1 9 0 9 5	
			8 7 6 5 3 4		3 0 5 9 8 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 5 4 0 6 8	2 3 9 6 0 5 2		
			5 8 0 1 6		1 6 3 9 2 0 0	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 7 8 8 6 4	1 1 7 8 8 6 4		
					8 5 2 1 5 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 3 8	3 3 3 8		
					6 7 7 9	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 1 0 9 6	3 1 0 9 6		
					6 2 7 6	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 1 0 2 2 7	1 1 0 2 2 7		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 3 4 2 0 3	1 0 3 4 2 0 3		
					8 3 9 0 9 8	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 5 8 5 2 4	1 2 0 0 5 0 8	7 5 6 6 5 2		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 2 2 7 1 3 2	1 1 6 9 1 1 6	7 0 0 4 3 3		
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 2 7 1 3 2 5 8 0 1 6	1 1 6 9 1 1 6	7 0 0 4 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 3 9 2	1 7 3 9 2	5 6 2 1 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 0 0 0	1 4 0 0 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účlov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 6 8 0	1 6 6 8 0	3 0 3 9 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 1 1 6	1 0 1 1 6	2 3 7 6 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 5 6 4	6 5 6 4	6 6 3 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 8 4 9	3 8 4 9	
1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 8 4 9	3 8 4 9	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 0 8 6 6 1 9	3 1 2 9 4 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 5 2 5 9 9	1 0 9 3 5 2 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 2 1 1 9 5	7 2 1 1 9 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	7 1 4 5 5 6	7 1 4 5 5 6
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 0 5	7 0 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 0 5	7 0 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 6 6 6 2 0	5 6 1 2 2 1
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 5 6 2 2 1	5 6 1 2 2 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 8 9 6 0 1	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 6 4 0 7 9	- 1 8 9 6 0 1
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 3 4 0 2 0	2 0 3 5 9 6 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 4 9 5 4 2	1 0 4 9 3 4 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 0 4 5 0 6 8	1 0 4 5 0 6 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	4 4 7 4	4 2 7 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 8 9 7 6 9	3 1 1 9 2 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 5 5 3 9 6	5 8 7 9 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 8 3 5 8 6	5 4 2 6 8 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 8 3 5 8 6	5 4 2 6 8 1
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 6 0 6 3 1	
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 6 7 9	5 7 3 7
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 1 9 1	2 5 6 6
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 9 3 0 4	
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 2 0 0 5	3 6 9 6 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 9 3 1 3	1 0 0 7 5 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		- 1 4 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 4 2 5 1 0 6	5 4 4 8 7 8 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 8 2 0 2 7 1	5 5 1 7 0 2 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 7 7 7 8 5 1	5 1 2 5 5 3 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		2 5 3 2 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 4 7 2 5 6	2 9 7 9 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 3 5 0 4 7	6 2 7 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 4 2 0 0	1 0 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 5 9 1 7	6 0 9 6 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 3 6 2 1 7 0	5 6 7 6 1 1 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 1 9 7 1 8 4	4 6 5 6 9 3 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 4 5 6 2 6	3 0 9 9 0 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 0 0 3 0 4	1 5 2 7 5 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 0 7 6 3	1 0 2 7 5 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 7 8 7 4	7 4 8 8 9
2.	Odmerny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 5 8 5 4	2 1 5 9 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 0 3 5	6 2 7 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 6 8 1	1 5 5 0 6
G.	Ódpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 9 0 6 9	1 6 6 1 4 6
G.1.	Ódpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 4 9 0 6 9	1 6 6 1 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 7 7 2 7	7 2 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 9 0 8 3	2 4 4 8 7 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 7 7 3 3	2 6 5 1 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 5 8 1 0 1	- 1 5 9 0 9 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 1 7 0 4 0	3 3 5 4 6 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4	1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4	1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
*	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 7 1 0	2 7 6 3 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 1 8 8	1 2 7 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 1 8 8	1 2 7 7 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 6 4	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 2 5 8	1 4 8 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 6 7 0 6	- 2 7 6 3 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 4 1 3 9 5	- 1 8 6 7 2 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 7 3 1 6	2 8 8 0
R 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 7 3 1 6	2 8 8 0
2	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 6 4 0 7 9	- 1 8 9 6 0 1

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

Obchodné meno:	KISS, spol. s r.o.
Sídlo:	076 51 Pribeník č. 122
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzením
Dátum vzniku:	18.12.1998
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod a maloobchod : základné poľnohospodárske produkty
Štaturárny orgán:	Ing. Ladislav Kišš

Čl. I - (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka organizácie k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.6.2017

Čl. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

'Účtovná závierka organizácie k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017'

Čl. I - (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	16
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	952114	518183	1291419	0	0	0	0	0	2761716
Prírastky	8835	0	384390	0	0	0	393225	0	786450
Úbytky	0	0	280180	0	0	0	393225	0	673405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	960949	518183	1395629	0	0	0	0	0	2874761
Prírastky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	285995	985432	0	0	0	0	0	1271427
Prírastky	0	25514	171282	0	0	0	0	0	196796
Úbytky	0	0	280180	0	0	0	0	0	280180
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	311509	876534	0	0	0	0	0	1188043
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	952114	232188	305987	0	0	0	0	0	1490289
Stav na konci účtovného obdobia	960949	206674	519095	0	0	0	0	0	1686718

Tabuľka 5: Informácie k Či. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	905370	518183	1255378	0	0	0	0	0	2678931
Prírastky	46744	0	71243	0	0	0	117987	0	235974
Úbytky	0	0	35202	0	0	0	117987	0	153189
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	952114	518183	1291419	0	0	0	0	0	2761716
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	260481	879274	0	0	0	0	0	1139755
Prírastky	0	25514	141361	0	0	0	0	0	166875
Úbytky	0	0	35203	0	0	0	0	0	35203
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	285995	985432	0	0	0	0	0	1271427
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	905370	257702	376104	0	0	0	0	0	1539176
Stav na konci účtovného obdobia	952114	232188	305987	0	0	0	0	0	1490289

Čl.III - p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Tabuľka 18: Informácie k Čl. III odst. 1 písm. p) o vývoji OP k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	469643	99776	511403	0	58016
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	469643	99776	511403	0	58016

Čl.III - q) hodnotíte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k Čl. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	785822	441310	1227132
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17392	0	17392
Iné pohľadávky	14000	0	14000
Krátkodobé pohľadávky spolu	817214	441310	1258524

Čl.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k Čl. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10116	23761
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6564	6634
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	16680	30395

Čl.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Čl.III - (2) - d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1045068	1045068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1045068	1045068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1155396	587945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	804523	451900
Záväzky po lehote splatnosti	350873	136045

Čl.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4271	30
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5527	5749
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	5324	4519
Konečný zostatok sociálneho fondu	4474	4271

Čl.III - (2) - i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Tabuľka 30: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	3	20.6.2020	0	90585	1265
Investičný úver	EUR	0	20.7.2022	0	199183	156063
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Flexibiznis	EUR	0	29.3.2018	0	139313	100756
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0

Čl.III - (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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,
- c) sume 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,
- d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka 33: Informácia k Čl. III odst. 5 písm a) až g) o daniach z príjmov

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:	441395	x	x	-186721	x	x
Teoretická daň	x	0	0	x	0	0
Daňovo neuznané náklady	8842	0	0	0	0	0
Výnosy nepodliehajúce dani	21770	0	0	0	0	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	46581	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	381884	21	-186721	2880	0
Splatná daň z príjmov	x	80196	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	80196	0	x	2880	0

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

- a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky.

Tabuľka 37: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	4777851	5150859
Tržby z predaja služieb	647256	297923
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Čl. IV - (1) - b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

Tabuľka 38: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	31096	6276	0	0	0
Výrobky	110227	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	141323	6276	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	

Čl. IV - (1) - e) celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

Tabuľka 41: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	87874	74889
Ostatné osobné nákl. na záv činn.	2798	1965
Sociálne poistné	20397	19457
Zdravotné poistné	5457	2137
Iné	0	6272

Tabuľka 43: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	72666	42504
Nájomné	173382	34640
Prepravné služby	16720	35712
Ostatné služby	37536	39903

Čl. IV - (1) - i) píse a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tabuľka 45: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finančné náklady	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky	11188	12771
Poplatky, poistenie	13079	14860
	0	0
	0	0

Čl. IV - (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Tabuľka 46: Informácie k Čl. IV odst. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1450	1200
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1450	1200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

Čl. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k čl. IV odst. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	25324
Tržby z predaja služieb	647256	297923
Tržby za tovar	4777851	5125535
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	164200	1000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	95917	60969
Čistý obrat celkom	5425106	5448782

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3607388	4395295
EÚ	1817718	1053487
Ďalšie štáty	0	0



DAŇOVÉ PRIZNANIE

K DANI Z PRÍJMOV PRÁVNICKEJ OSOBY



podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov
v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon“)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

[01]- Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 3 2 1 9 0		Druh daňového priznania <input checked="" type="checkbox"/> daňové priznanie <input type="checkbox"/> opravné daňové priznanie <input type="checkbox"/> dodatočné daňové priznanie (vyznačí sa x)		Za zdaňovacie obdobie od 0 1 . 0 1 . 2 0 1 7 do 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7	
[02]- IČO 3 6 1 8 8 1 2 3	[03]- Právna forma 1 1 2 .	[04]- SK NACE 4 6 . 2 1 . 0			
Hlavná, prevažná činnosť VELKOOBCHOD S OBILÍM, NESPRACOVANÝM TABAKOM, SEMENAMI A KRMIVOM					

I. časť - ÚDAJE O DAŇOVNÍKOVI

[05]- Obchodné meno alebo názov K I S S s p o l . s r . o .					
Sídlo v deň podania daňového priznania na území Slovenskej republiky alebo v zahraničí					
[06]- Ulica		[07]- Súpisné/orientačné číslo 1 2 2			
[08]- PSČ 0 7 6 5 1	[09]- Obec P R I B E N Í K	[10]- Štát S K			
[11]- Telefónne číslo 0 9 0 5 / 6 3 9 0 4 6		[12]- Emailová adresa / Faxové číslo			
Uplatnenie osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona		Ekonomické, personálne alebo iné prepojenie (vyznačí sa x) podľa § 2 písm. n) zákona so závislými osobami			
Ukončenie uplatňovania osobitného spôsobu zahrňovania kurzových rozdielov do základu dane podľa § 17 ods. 17 zákona		<input checked="" type="checkbox"/> Platiteľ dane z pridanej hodnoty k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia			
Daňovník s obmedzenou daňovou povinnosťou (nerezident) podľa § 2 písm. e) tretieho bodu zákona a podľa príslušného článku zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia		<input checked="" type="checkbox"/> Ročný obrat za zdaňovacie obdobie presiahol 500 000 eur			
<input checked="" type="checkbox"/> Započítanie daňovej licencie podľa § 46b ods. 5 zákona		Polovičná výška daňovej licencie podľa § 46b ods. 3 zákona			
		<input checked="" type="checkbox"/> Neplatenie daňovej licencie podľa § 46b ods. 7 zákona			
Umiestnenie stálej prevádzkarne na území Slovenskej republiky, za ktorú sa vypočíta základ dane alebo daňová strata ¹⁾					
[13]- Ulica		[14]- Súpisné/orientačné číslo			
[15]- PSČ	[16]- Obec	[17]- Počet stálych prevádzkarní			

1) Vypĺňa sa, len ak daňovník nemá sídlo na území Slovenskej republiky.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



II. časť - VÝPOČET ZÁKLADU DANE A DANE

Popis položky	Riadok Znamienko	Údaje v eurách
Výsledok hospodárenia pred zdanením [§ 17 ods. 1 zákona (zisk +, strata -)] alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami (III. časť - r. 3 tabuľky F alebo r. 1 tabuľky C1 alebo r. 1 tabuľky C2 alebo r. 3 tabuľky G2) alebo upravený výsledok hospodárenia (III. časť - r. 4 tabuľky G3)	100 +	4 4 1 3 9 4 , 4 0
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
Sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa § 17 ods. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	110	,
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 písm. c) zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	120	,
Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 alebo § 21a zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona, okrem súm uvedených v r. 140, 150 a 180 (tabuľka A - III. časť)	130	8 8 4 1 , 5 6
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	140	,
Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku (tabuľka B - III. časť)	150	,
Kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	160	,
Úprava (zvýšenie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	170	,
Ostatné položky zvyšujúce r. 100, neuvedené v r. 110 až 170	180	,
Medzisúčet (r. 110 + r. 120 + r. 130 + r. 140 + r. 150 + r. 160 + r. 170 + r. 180)	200	8 8 4 1 , 5 6
Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami		
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods. 7 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	210	,
Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ak sú súčasťou sumy v r. 100 a nie sú uvedené v r. 210	220	,
Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona, ak sú súčasťou sumy v r. 100	230	,
Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	240	,
Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve (tabuľka B - III. časť)	250	,
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014 a podľa § 17 ods. 19 písm. c) zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva, ak sú súčasťou sumy v r. 100	260	,
Sumy podľa § 17 ods. 19 zákona v znení účinnom do 31. decembra 2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období, ak nie sú súčasťou sumy v r. 100	270	,
Úprava (zníženie) základu dane pri zrušení daňovníka s likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona), predaji podniku (§ 17a zákona), nepeňažnom vklade (§ 17b a 17d zákona) alebo zrušení bez likvidácie (§ 17c a 17e zákona)	280	,
Ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	290	2 1 7 7 0 , 5 4
Medzisúčet (r. 210 + r. 220 + r. 230 + r. 240 + r. 250 + r. 260 + r. 270 + r. 280 + r. 290)	300	2 1 7 7 0 , 5 4
Položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) (r. 100 + r. 200 - r. 300 + r. 10 tabuľky H)	301 +	4 2 8 4 6 5 , 4 2
Sumy podľa § 17 ods. 34 a 35 zákona	302	,
Suma členských príspevkov podľa § 19 ods. 3 písm. n) zákona, ktoré sú súčasťou sumy v r. 100, zvyšujúca v úhme 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301; ak suma 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301 presiahne 30 000 eur, uvedie sa suma zvyšujúca 30 000 eur	303	,



Suma výdavkov za alkoholické nápoje podľa § 21 ods. 1 písm. h) tretieho bodu zákona, ktoré sú ako reklamný predmet súčasťou sumy v r. 100, prevyšujúca v úhne 5 % zo základu dane uvedeného v r. 301	304		
Suma uhradeného sponzorského podľa § 17 ods. 19 písm. h) zákona, ak suma v r. 301 < 0 alebo suma uhradeného sponzorského prevyšujúceho skutočné použítie	305		
Suma výdavkov na obstaranie, technické zhodnotenie, prevádzkovanie, opravy a udržiavanie motorového vozidla podľa § 17 ods. 39 zákona	306		
Suma zníženia základu dane podľa § 17 ods. 37 zákona pri poskytovaní praktického vyučovania žiakovi na základe učebnej zmluvy	307		
Základ dane alebo daňová strata			
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 302 až 307 (r. 301 + r. 302 + r. 303 + r. 304 + r. 305 + r. 306 - r. 307)	310	+	4 2 8 4 6 5 , 4 2
Časť základu dane alebo daňovej straty vykázanéj obchodnou spoločnosťou, prípadajúca na komplementárov komanditnej spoločnosti alebo na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti	320		
Úhm vyňatých príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí a daňových strát	330		
Základ dane (+) alebo daňová strata (-) po úprave o položky uvedené v r. 320 a 330 (r. 310 - r. 320 - r. 330)	400	+	4 2 8 4 6 5 , 4 2
Položky odpočítateľné od základu dane uvedeného v r. 400			
Odpočet daňovej straty najviac do výšky základu dane uvedeného v r. 400 (z r. 2 stĺ. 9 tabuľky D - III. časť)	410		4 6 5 8 1 , 0 6
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 400 - r. 410)	500	+	3 8 1 8 8 4 , 3 6
Zníženie základu dane			
Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona (z r. 7 prílohy k § 30c zákona)	501		
Základ dane znížený o odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj zaokrúhlený na eurocenty nadol (r. 500 - r. 501)	510	+	3 8 1 8 8 4 , 3 6
Sadzba dane a daň pred uplatnením úľav na dani a uplatnením zápočtu dane zaplatenej v zahraničí			
Sadzba dane (v %)	550		2 1
Daň pred uplatnením úľav na dani zaokrúhlená na celé eurocenty nadol (r. 510 x r. 550) : 100	600		8 0 1 9 5 , 7 1
Úľavy na dani			
Úľava na dani podľa	610		
Daň znížená o úľavu na dani (r. 600 - r. 610)	700	+	8 0 1 9 5 , 7 1
Daň po uplatnení zápočtu dane zaplatenej v zahraničí			
Zápočet dane zaplatenej v zahraničí (z r. 6 tabuľky E - III. časť)	710		
Daň po úľavách a po zápočte dane uvedenej v r. 710 zaokrúhlená na eurocenty nadol (r. 700 - r. 710)	800	+	8 0 1 9 5 , 7 1
Daňová licencia podľa § 46b zákona			
Daňová licencia (§ 46b ods. 2, 3 a 6 zákona)	810		
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou určený na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach (r. 810 - r. 800)	820		
Daňová licencia na úhradu (ak r. 810 > r. 800, uvedie sa suma uvedená v r. 810, ak r. 810 ≤ 800, uvedie sa 0)	900		
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období²⁾			
Časť dane, ktorá prevyšuje daňovú licenciu (r. 800 - r. 810)	910		8 0 1 9 5 , 7 1
Kladný rozdiel medzi daňovou licenciou a daňou z predchádzajúcich zdaňovacích období určený na zápočet v príslušnom zdaňovacom období (z r. 5 stĺ. 4 tabuľky K - III. časť)	920		2 8 8 0 , 0 0



Daň po zápočte daňovej licencie z predchádzajúcich zdaňovacích období (r. 800 - r. 920)		1000	7 7 3 1 5 , 7 1
2) Táto časť sa vyplňa, ak je vyplnený údaj v r. 5 stĺ. 4 tabuľky K - III. časť.			
Daň upravená o preddavky na daň a daňovú licenciu			
Úhm preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 a § 51c ods. 1 zákona (do lehoty na podanie daňového priznania)		1010	8 2 3 6 , 0 5
Úhm preddavkov zrazených na zabezpečenie dane za zdaňovacie obdobie podľa § 44 zákona		1020	,
Daň vyberaná zrážkou považovaná za preddavok na daň (§ 43 ods. 6 a 7 zákona)		1030	,
Celková suma preddavkov na daň (r. 1010 + r. 1020 + r. 1030)		1040	8 2 3 6 , 0 5
Daň alebo daňová licencia [r. 800 (ak r. 900 a r. 1000 = 0) alebo r. 900 (ak r. 810 > r. 900) alebo r. 1000 (ak r. 1000 > 0)]		1050	7 7 3 1 5 , 7 1
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (uvedie sa suma z r. 29 - IV. časť)		1060	,
z toho	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} (uvedie sa suma z r. 30 - IV. časť)	1061	,
	Daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} (uvedie sa suma z r. 31 - IV. časť)	1062	,
Daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (uvedie sa suma z r. 9 - V. časť)		1070	,
Celková daň alebo daňová licencia (r. 1050 + r. 1060 + r. 1070)		1080	7 7 3 1 5 , 7 1
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f, ktorú bude daňovník platiť v splátkach podľa § 17g zákona (uvedie sa suma z r. 1061) ^{2b)}		1090	,
Daň alebo daňová licencia na úhradu (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) ≥ 0 ³⁾	Nedoplatok dane (+)	1100	6 9 0 7 9 , 6 6
Daňový preplatok (r. 1080 - r. 1090 - r. 1040) < 0	Preplatok dane (-)	1101	,
2a) Členský štát Európskej únie, alebo štát, ktorý je zmluvnou stranou Dohody o Európskom hospodárskom priestore, ak so Slovenskou republikou alebo Európskou úniou tento štát uzavrel dohodu o vzájomnej pomoci pri vymáhaní daňových pohľadávok.			
2b) Riadok 1090 sa vyplňa, ak ide o daňovníka, ktorý sa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona a túto skutočnosť aj deklaruje vyplnením VIII. časti daňového priznania.			
3) Daň na úhradu sa neplatí, ak nepresiahne päť eur, a to aj vtedy, ak daňovník využije postup podľa § 50 zákona, pričom v tomto riadku sa uvedie nula.			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň			
Daň na účely určenia výšky preddavkov na daň podľa § 42 zákona		1110	8 0 1 9 5 , 7 1
Dodatočné daňové priznanie			
Dátum zistenia inej dane alebo inej daňovej straty			. . 2 0
Daň alebo daňová licencia (r. 1050 predchádzajúceho daňového priznania)		1120	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane alebo daňovej licencie (r. 1050 - r. 1120)		1130	,
Posledná známa daňová strata (- r. 400 predchádzajúceho daňového priznania, ak r. 400 predchádzajúceho daňového priznania < 0)		1140	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) daňovej straty (- r. 400 - r. 1140, ak r. 400 < 0 alebo - r. 1140, ak r. 400 ≥ 0)		1150	,
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 predchádzajúceho daňového priznania)		1160	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 17f zákona (r. 1060 - r. 1160)		1170	,
Posledná známa daň z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 predchádzajúceho daňového priznania)		1180	,
Zvýšenie (+) alebo zníženie (-) dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona (r. 1070 - r. 1180)		1190	,



III. časť – Tabuľky pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov

A - Položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (k r. 130 II. časti)		
Úhm obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods. 2 písm. f) zákona v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupných cien cenných papierov podľa § 25a zákona nezahrňovaných do daňových výdavkov [§ 19 ods. 2 písm. f) zákona] obstaraných po 31. decembri 2015	1]	,
Obstarávacia cena obchodného podielu alebo zmenky prevyšujúca príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona] v znení účinnom do 31. decembra 2015 a vstupnej ceny obchodného podielu alebo zmenky podľa § 25a zákona prevyšujúcej príjem z predaja [§ 19 ods. 2 písm. g)] obstaraných po 31. decembri 2015	2]	,
Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona	3]	,
Rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky alebo jej nesplatenej časti a nižším príjmom z jej postúpenia alebo výškou opravnej položky uznanej za daňový výdavok podľa § 20 zákona; ak súčasťou postúpenej pohľadávky je aj jej príslušenstvo, ktoré bolo zahrnuté do zdaniteľných príjmov, uvedie sa aj rozdiel medzi hodnotou príslušenstva a nižším príjmom z jeho postúpenia [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]	4]	,
Odpłaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce 50 % vymožennej pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]	5]	,
Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov podľa § 4 ods. 3 zákona č. 530/2011 Z. z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov	6]	,
Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]	7]	,
Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]	8]	,
Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]	9]	,
Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona	10]	,
Daňovo neuznané výdavky podľa § 17 ods. 24 zákona	11]	4 8 1 , 2 2
Obstarávacia cena zásob vyradeného tovaru nezahmovaná do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 21 ods. 2 písm. n) zákona	12]	,
Úroky platené z úverov a pôžičiek a súvisiace výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 21a zákona	13]	,
Výdavky (náklady) vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane	14]	,
Výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky podľa § 19 ods. 2 písm. t) zákona	15]	8 3 6 0 , 3 4
Ostatné výdavky (náklady) neuznané za daňové výdavky, neuvedené v r. 1 až 15	16]	,
Úhrn r. 1 až 16 (k r. 130 – II. časti)	17]	8 8 4 1 , 5 6

B - Odpisy hmotného majetku		
Úctovné odpisy dlhodobého hmotného majetku	1]	1 4 9 0 6 8 , 5 0
Daňové odpisy hmotného majetku	2]	1 4 9 0 6 8 , 5 0
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hmotného majetku [§ 19 ods. 3 písm. a)]	3]	,
Odpisy nezahrnuté v daňových výdavkoch z dôvodu prerušenia odpisovania [§ 22 ods. 9 zákona]	4]	,
Pomerná časť ročného odpisu pri predaji hmotného majetku [§ 22 ods. 12 zákona]	5]	,
Odpisy hmotného majetku zahrnuté do základu dane (r. 2 - r. 3 - r. 4 + r. 5)	6]	1 4 9 0 6 8 , 5 0


C1 - Výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave podvojného účtovníctva podľa osobitného predpisu⁴⁾

Výsledok hospodárenia pred zdanením spolu z hlavnej nezdaňovanej a zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	1]		
Výsledok hospodárenia pred zdanením z hlavnej nezdaňovanej činnosti	2]		
Výsledok hospodárenia pred zdanením zo zdaňovanej (podnikateľskej) činnosti	3]		
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4]		
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5]		

4) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 30. novembra 2005 č. MF/24035/2005-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre Sociálnu poisťovňu (oznámenie č. 580/2005 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky (oznámenie č. 419/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.
 Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovnej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 601/2007 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

C2 - Rozdiel príjmov a výdavkov vykázaný daňovníkom, ktorý nie je zriadený alebo založený na podnikanie účtujúci v sústave jednoduchého účtovníctva podľa osobitného predpisu⁵⁾

Rozdiel príjmov a výdavkov spolu z nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti	1]		
Rozdiel príjmov a výdavkov z nezdaňovanej činnosti	2]		
Rozdiel príjmov a výdavkov zo zdaňovanej činnosti	3]		
Zisk z predaja majetku (§ 17 ods. 16 zákona)	4]		
Príjem z nájomného a príjem z reklám	5]		

5) Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 1. decembra 2010 č. MF/24975/2010-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a podrobnosti o usporiadaní, označovaní položiek účtovnej závierky, obsahom vymedzení niektorých položiek a rozsahu údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie pre účtovné jednotky účtujúce v sústave jednoduchého účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania (oznámenie č. 472/2010 Z. z.) v znení neskorších predpisov.

D - Evidencia a odpočet straty (k r. 410 II. časti)

Osobitný odpočet daňovej straty podľa § 35a a 35b zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov		1]
Celková výška vykázanej daňovej straty v zdaňovacom období	1	
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2	
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	

		Odpočet daňovej straty podľa § 30a a 30b zákona	
Zdaňovacie obdobie		2]	3]
	od	0 1 . 0 1 . 2 0 1 7	od . . 2 0
	do	3 1 . 1 2 . 2 0 1 7	do . . 2 0
Celková výška vykázanej daňovej straty	1	1 8 6 3 2 4 , 2 5	
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období	2	4 6 5 8 1 , 0 6	
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3	1 3 9 7 4 3 , 1 9	



	Odpočet daňovej straty podľa § 52za ods. 4 zákona 2010-2013	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona
Zdaňovacie obdobie	[4]	[5]
	od . . . 2 0	od . . . 2 0
	do . . . 2 0	do . . . 2 0
Celková výška vykázananej daňovej straty ⁶⁾	1 ,	,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2 ,	,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3 ,	,
	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona
Zdaňovacie obdobie	[6]	[7]
	od . . . 2 0	od . . . 2 0
	do . . . 2 0	do . . . 2 0
Celková výška vykázananej daňovej straty	1 ,	,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2 ,	,
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3 ,	,
	Odpočet daňovej straty podľa § 30 zákona	SPOLU ⁸⁾
Zdaňovacie obdobie	[8]	[9]
	od . . . 2 0	
	do . . . 2 0	
Celková výška vykázananej daňovej straty	1 ,	,
časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období ⁷⁾	2 ,	4 6 5 8 1 , 0 6
zostávajúca časť na odpočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	3 ,	1 3 9 7 4 3 , 1 9

6) V stĺ 4 sa uvedie súčet neuplatnených daňových strát vykázaných za zdaňovacie obdobia ukončené v rokoch 2010 až 2013 podľa stavu k 1. januáru 2014.

7) V stĺ 4 až 8 sa uvedie suma najviac do výšky 1/20 sumy uvedenej v r. 1 príslušného stĺpca.

8) Daňová strata alebo jej časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období sa uvedie najviac do výšky uvedenej v r. 400 a údaj z r. 2 stĺ. 9 sa prenáša do r. 410

E - Výpočet dane uznanej na zápočet na daňovú povinnosť v tuzemsku zo zaplatenej dane v zahraničí (k r. 710 II. časti)

Základ dane uvedený v r. 400	[1]	,	
Úhm príjmov (základov dane) podliehajúcich zdaneniu v zahraničí (zaokrúhlený na eurocenty nadol)	[2]	,	
Pomer príjmov z r. 2 k základu dane v r. 1 v %, (vypočítaný na dve desatinné miesta, zaokrúhlený podľa § 47 ods. 2 zákona) $(r. 2 : r. 1) \times 100$	[3]	,	
Maximálna výška dane zaplatenej v zahraničí, ktorú je možné započítať (zaokrúhlená na eurocenty nahor) $(r. 700 \text{ II. časti} \times r. 3) : 100$	[4]	,	
Daň zaplatená v zahraničí vzťahujúca sa na príjmy uvedené v r. 2 (zaokrúhlená na eurocenty nahor)	[5]	,	
Daň uznaná na zápočet (r. 5 maximálne do sumy v r. 4)	[6]	,	

F - Doplnujúce údaje

Súčet výnosov z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti	[1]	+	5 8 2 0 2 7 4 , 6 7
Súčet nákladov na hospodársku činnosť a finančnú činnosť	[2]	+	5 3 7 8 8 8 0 , 2 7
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením $(r. 1 - r. 2)$	[3]	+	4 4 1 3 9 4 , 4 0



I - Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona (k r. 100 II. časti)			
Druh transakcie		Položky ovplyvňujúce r. 100	
		Výnosy (Predaj) 1	Náklady (Nákup) 2
Úvery a pôžičky	1	,	,
Služby	2	,	,
Licenčné poplatky	3	,	,
Druh transakcie		Položky ovplyvňujúce r. 100	Doplňujúce údaje
		Výnosy (Predaj) 1	Obstarávacía cena 2
Nehmotný majetok	4	,	,
Hmotný majetok	5	,	,
Finančný majetok	6	,	,
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	7	,	,

J – vybrané údaje o príjmoch nerezidenta podľa § 16 ods. 1 písm. f) zákona, ktorý zisťuje základ dane podľa § 17 ods. 1 písm. b) a c) zákona		
Výnos z prevodu nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	1]	,
Výnos z nájomného a z iného využitia nehnuteľnosti umiestnenej na území Slovenskej republiky [§ 16 ods. 1 písm. f) zákona]	2]	,

K – Evidencia a zápočet daňovej licencie podľa § 46b zákona				
Zdaňovacie obdobie	Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daňou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach	Priebeh zápočtu sumy zo stl. 2		
		započítaná v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach	započítaná v príslušnom zdaňovacom období	zostávajúca časť na zápočet v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach
1	2	3	4	5
0 1 . 0 1 . 2 0 1 7	2 8 8 0 , 0 0	,	2 8 8 0 , 0 0	0 , 0 0
3 1 . 1 2 . 2 0 1 7				
. . 2 0	,	,	,	,
. . 2 0	,	,	,	,
. . 2 0	,	,	,	,
. . 2 0	,	,	,	,
5 SPOLU ¹²⁾			2 8 8 0 , 0 0	0 , 0 0

12) Časť započítaná v príslušnom zdaňovacom období uvedená v r. 5 v stl. 4 sa uvedie najviac do výšky uvedenej v r. 910 a údaj z r. 5 v stl. 4 sa prenáša dor. 920.


IV. časť - Zdanenie pri presune majetku daňovníka, odchode daňovníka alebo presune podnikateľskej činnosti daňovníka do zahraničia podľa § 17f zákona
Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

		Reálna hodnota majetku	Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) a hodnota zásob
		[1]	[2]
Hmotný majetok	1	,	,
Nehmotný majetok	2	,	,
Finančný majetok	3	,	,
Pohľadávky	4	,	,
Zásoby	5	,	,
Spolu (úhm r. 1 až 5)	6	,	,

Presun podľa § 17f ods. 2 do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

Reálna hodnota	7	,	
Pasíva	8	,	
Aktíva	9	,	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2	10	,	
Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2	11	,	
Spolu (r 7 + r 8 - r 9 + r 10 - r 11)	12	,	
Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 (r 6 stĺ. 1 - r 6 stĺ. 2 + r 12)	13	,	

Presun individuálneho majetku podľa § 17f ods. 1 do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

		Reálna hodnota majetku	Hodnota podľa § 19 ods. 2 písm. f) alebo písm. g), § 19 ods. 3 písm. b), e) a h), § 21 ods. 2 písm. k) a hodnota zásob
		[1]	[2]
Hmotný majetok	14	,	,
Nehmotný majetok	15	,	,
Finančný majetok	16	,	,
Pohľadávky	17	,	,
Zásoby	18	,	,
Spolu (úhm r. 14 až 18)	19	,	,

Presun podľa § 17f ods. 2 do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona^{2a)}

Reálna hodnota	20	,	
Pasíva	21	,	
Aktíva	22	,	
Úpravy zvyšujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2	23	,	



Úpravy znižujúce osobitný základ dane podľa § 17f ods. 2	24	,	
Spolu (r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24)	25	,	
Osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 (r. 19 stĺ. 1 - r. 19 stĺ. 2 + r. 25)	26	,	
Celkový osobitný základ dane podľa § 17f ods. 1 a 2 (r. 13 + r. 26) ≥ 0 ^{12a)}	27	,	
Sadzba dane podľa § 15 písm. b) tretieho bodu v %	28	21	
Daň z osobitného základu dane podľa § 17f [(r. 27 x r. 28)/100] (zaokrúhlená na eurocenty nadol)	29	,	
z toho	daň z osobitného základu dane podľa § 17f pri presune do štátu podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} [ak r. 13 a r. 26 ≥ 0 potom (r. 13 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 ≥ 0 , r. 26 < 0 a r. 27 ≥ 0 potom (r. 27 x r. 28) / 100]	30	,
	daň z osobitného základu dane podľa § 17f pri presune do iného štátu ako je štát podľa § 17g ods. 1 zákona ^{2a)} [ak r. 13 a r. 26 ≥ 0 potom (r. 26 x r. 28) / 100 alebo ak r. 13 < 0 a r. 26 ≥ 0 a r. 27 ≥ 0 potom (r. 27 x r. 28) / 100]	31	,

12a) Ak je suma v r. 27 záporné číslo, uvedie sa 0.

V. časť - Podiely na zisku (dividendy) a ostatné príjmy, ktoré sú súčasťou osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Druh príjmu (výnosu) plynúci od právnickej osoby, ktorá je daňovníkom nezmluvného štátu podľa § 2 písm. x) zákona		Suma príjmu (výnosu)	Suma výdavku (nákladu)
		[1]	[2]
Podiel na zisku (dividenda)	1	,	
Podiel člena pozemkového spoločenstva s právnou subjektivitou na zisku a na majetku	2	,	
Podiel na výsledku podnikania vyplácaný tichému spoločníkovi	3	,	
Vyrovnačací podiel ^{12b)}	4	,	,
Podiel na likvidačnom zostatku ^{12b)}	5	,	,
Spolu (úhm r. 1 až 5 stĺ. 1 a úhm r. 4 a r. 5 stĺ. 2)	6	,	,

12b) Suma výdavku (nákladu) sa uplatní v hodnote splateného vkladu zistenej podľa § 25a písm. c) až f) zákona za každý podiel jednotlivo, pričom ak je hodnota splateného vkladu vyššia ako vyrovnací podiel alebo podiel na likvidačnom zostatku, na rozdiel sa neprihliada.

Výpočet dane z osobitného základu dane podľa § 51e zákona

Osobitný základ dane podľa § 51e zákona (r. 6 stĺ. 1 - r. 6 stĺ. 2)	7	,	
Sadzba dane (v %)	8	35	
Daň z osobitného základu dane (zaokrúhlená na eurocenty nadol) (r. 7 x r. 8) : 100	9	,	


VI. časť - Vyhlásenie o poukázaní podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby

neuplatňujem postup podľa § 50 zákona (vyznačí sa x)	súhlasím so zaslaním údajov (obchodné meno alebo názov, sídlo a právna forma) mnou určenému prijímateľovi (prijímateľom) podielu zaplatenej dane podľa § 50 ods. 8 zákona (vyznačí sa x)
Daň z príjmov právnickej osoby na účel poukázania podielu zaplatenej dane podľa § 50 zákona (uvedie sa suma z r. 1080 alebo suma (r. 1080 - r. 1090) ^{12c)}	1 7 7 3 1 5 , 7 1
Suma skutočne poskytnutých finančných prostriedkov ako dar najneskôr do lehoty na podanie daňového priznania (minimálne 0,5 % z r. 1)	2 ,
2 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak bol poskytnutý dar podľa r. 2	3 ,
1 % z r. 1 (minimálne 8 eur) zaokrúhlené na eurocenty nadol podľa § 47 ods. 1 zákona, ak nebol poskytnutý dar podľa r. 2	4 7 7 3 , 1 5
Počet prijímateľov podielu zaplatenej dane (minimálne po 8 eur pre jedného prijímateľa)	5 1
12c) V r. 1 sa uvedie suma rozdielu riadkov (r. 1080 - r. 1090) v prípade, ak sa daňovník daň z osobitného základu dane podľa § 17f zákona z r. 1061 rozhodol platiť v splátkach podľa § 17g ods. 1 zákona.	

Údaje o prijímateľovi č. 1

(ak sa uvádza viac ako jeden prijímateľ, ďalší prijímateľa sa uvádzajú na osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania)

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

 NISS spol. s r.o. ①
 Staničná 122, 076 51 Príbeník
 IČO 35188195, DIČ SK2020032190

Suma v eurách 7 7 3 , 1 5

podpisuje sa len pri uplatňovaní postupu podľa § 50 zákona

 IČO^{12d)}

Právna forma

3 5 5 6 3 8 1 8

OBČIANSKE ZDRUŽENIE

Obchodné meno alebo názov

Športový klub stolného tenisu

Sídlo

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

1 7 6

PSČ

Obec

0 7 6 5 1 PRIBENÍK

12d) IČO sa zarovnáva sprava a ak obsahuje menej ako 12 čísiel, nepoužitú polia ostávajú prázdne.

VII. časť - Miesto na osobitné záznamy daňovníka

vrátane uvedenia jednotlivých základov dane (daňových strát) stálych prevádzkarní daňovníka uvedeného v § 2 písm. e) tretom bode zákona umiestnených na území Slovenskej republiky vypočítaných podľa § 17 ods. 25 zákona a adres týchto stálych prevádzkarní umiestnených na území Slovenskej republiky a uvedenia kódov štátov, s ktorými boli realizované transakcie uvádzané v tabuľke I (podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 112/2012 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistický číselník krajín v znení vyhlášky č. 108/2014 Z. z.).

Uplatnenie oslobodenia od dane podľa § 13a alebo 13b zákona (vyznačí sa x)

Ak nepostačuje miesto na osobitné záznamy, uvádzajú sa v osobitnej prílohe, ktorá je súčasťou daňového priznania.

DIČ 2020032190



Osoba oprávnená na podanie daňového priznania za právnickú osobu

Priezvisko

Meno

Titul pred menom / za priezviskom

K I Š Š

L A D I S L A V

I N G . /

Vzťah k právnickej osobe (zamestnanecký alebo iný zmluvný vzťah)

K O N A T E Ľ

Trvalý pobyt oprávnenej osoby

Ulica

Súpisné/orientačné číslo

H L A V N Á

7 2 0 / 1 8 4

PSČ Obec

Štát

0 7 7 0 1 K R Á Ľ O V S K Ý C H L M E C

S K

Telefónne číslo

Emailová adresa / Faxové číslo

0 9 0 5 6 3 9 0 4 6

Počet príloh

2

Uvádza sa počet všetkých príloh, ktoré sú súčasťou daňového priznania (vrátane prílohy k § 30c zákona a prílohy k VI. časti, aj keď sa nevyplňajú)

Dátum

Vyhlasujem, že všetky údaje uvedené v daňovom priznaní sú správne a úplné.

2 5 . 0 6 . 2 0 1 8

ISS spol. s r. o. ①
 Staničná 122, 076 51 Pribenik
 IČO: 38189193, DIČ: SK2020032190

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

VIII. časť - Žiadosť o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f v splátkach

Podľa § 17g ods. 2 zákona žiadam o platenie dane z osobitného základu dane podľa § 17f (r. 1090) v splátkach

Splátkový kalendár požadovaný daňovníkom^{12e)}

1	dátum splatnosti	.	.	2 0	suma	,	
2	dátum splatnosti	.	.	2 0	suma	,	
3	dátum splatnosti	.	.	2 0	suma	,	
4	dátum splatnosti	.	.	2 0	suma	,	
5	dátum splatnosti	.	.	2 0	suma	,	

12e) Ak daňovník požaduje viac ako 5 splátok, uvedie dátumy splatnosti a sumy splátok v VII. časti – Miesto na osobitné záznamy daňovníka

Dátum

. . 2 0

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu

IX. časť - Žiadosť o vrátenie daňového preplatku

Žiadam o vrátenie daňového preplatku podľa § 79 zákona č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

poštovou poukážkou

na účet

IBAN

Ak ide o daňovníka, ktorý žiada o vrátenie daňového preplatku na bankový účet vedený v zahraničí (cezhraničný prevod finančných prostriedkov) v inom formáte ako IBAN, uvádza sa v VII. časti číslo účtu, SWIFT/BIC kód, názov banky, mesto a štát banky alebo pobočky banky daňovníka.

Dátum

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu


Príloha k § 30c zákona - Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa § 30c zákona

Projekt číslo / počet projektov	/	Dátum začiatku realizácie projektu	. . 2 0
Zdaňovacie obdobie 1	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj v zdaňovacom období 2	časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období 3	
1 . 2 0	,	,	
. 2 0			
2 . 2 0	,	,	
. 2 0			
3 . 2 0	,	,	
. 2 0			
4 . 2 0	,	,	
. 2 0			
5 . 2 0	,	,	
. 2 0			
6 SPOLU			,

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuteľné podľa doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení

7 SPOLU ¹³⁾ za všetky projekty výskumu a vývoja	,
--	---

13) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c zákona u viacerých projektov, sa vyplňa príloha k § 30c zákona za každý projekt samostatne, pričom r. 7 sa vyplňa len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 7 sa uvedie časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období v úhrne za všetky projekty najviac však do výšky základu dane uvedeného v r. 500 a údaj z r. 7 sa prenáša do r. 501. Riadok 7 sa vyplňa aj pri daňovníkovi, ktorý uplatňuje odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj iba za jeden projekt, pričom sa v ňom uvedie suma z r. 6.



Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje o prijímateľovi č.	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách	,	
IČO ^{12d)}	Právna forma	
Obchodné meno alebo názov		
Sídlo		Súpisné/orientačné číslo
Ulica		
PSČ	Obec	

Údaje o prijímateľovi č.	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách	,	
IČO ^{12d)}	Právna forma	
Obchodné meno alebo názov		
Sídlo		Súpisné/orientačné číslo
Ulica		
PSČ	Obec	

Údaje o prijímateľovi č.	podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať daňové priznanie za právnickú osobu	
Suma v eurách	,	
IČO ^{12d)}	Právna forma	
Obchodné meno alebo názov		
Sídlo		Súpisné/orientačné číslo
Ulica		
PSČ	Obec	

Podanie Daňové priznanie k dani z príjmov PO za obdobie 2017 (platné od 1.1.2018)
od odosielateľa Ladislav Kišš za daňový subjekt 2020032190 KISS, spol. s r.o. bolo prijaté.

Podanie bolo doručené do elektronickej podateľne.
Poradové číslo podania: 609271521/2018
Dátum a čas prijatia podania: 29.06.2018 05:58
Identifikátor potvrdenky: 609271522/2018
Dátum a čas vytvorenia potvrdenky: 29.06.2018 05:58

Podanie Účtovná závierka podnikateľov v PÚ – malá a veľká účtovná jednotka (účinná od 31.12.2014)
od odosielateľa Ladislav Kišš za daňový subjekt 2020032190 KISS, spol. s r.o. bolo prijaté.

Podanie bolo doručené do elektronickej podateľne.
Poradové číslo podania: 609271619/2018
Dátum a čas prijatia podania: 29.06.2018 06:12
Identifikátor potvrdenky: 609271620/2018
Dátum a čas vytvorenia potvrdenky: 29.06.2018 06:12