

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ESNASA SLOVENSKO s.r.o.
Trnavská cesta 1076/16
92 041 Leopoldov

Spoločnosť ESNASA SLOVENSKO, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.10.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 11.11.2011 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.77072 / B).

2. Hlavným predmetom činnosťami Spoločnosti je výroba súčiastok pre automobilový priemysel

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 24 z toho 2 vedúcich zamestnancov. V roku 2016 bolo 23 zamestnancov, z toho jeden vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.3.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	<u>Oscar Pérez Amatriain</u>

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2017 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
Estampaciones Navarra, S.A	67	67
Hiemesa Group, S.L.,	18	18
Inversiones Azpu S.L-	15	15

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- prepočtu prijatých preddavkov v cudzej mene na slovenskú menu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto povinnosť bola novelou zákona o účtovníctve od 1. januára 2008 zrušená.
- v súvislosti s prechodom na euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t. j. k 31.12.2008), prepočítali na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126), a nie kurzom NBS, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. Evidenciu tohto nehmotného majetku v triedení podľa charakteru, stredísk a hmotne zodpovedných osôb zabezpečuje majetková účtáreň. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvótna časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

majetok	predpokladaná doba užívania v rokoch	metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
stavby a budovy – tech.zhodn.	20	rovnomerne	5
prístroje	6	rovnomerne	16,66
stroje	12	rovnomerne	12,50
výrobné linky	12	rovnomerne	12,50
dopravné prostriedky	5	rovnomerne	20,00
výpočtová technika	4	rovnomerne	25,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- a) Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- b) Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- c) Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- d) Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- e) Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- f) Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2016		2017	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	7 468	0	7 468	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	124 283	0	105 903	0
Spolu	72 558	58 448	72 082	48 293

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške 969,31 eur v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.
Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné auto, ktoré má v majetku.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere iba obchodné podiely v dvoch spoločnostiach.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby nakupované

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov. Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

(e) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

- (f) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.
- (g) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (i) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (j) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (k) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (l) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (m) **Leasing**
O lízingu spoločnosť neúčtovala.
- (n) **Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- (o) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- (p) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (q) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k			Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2017
		1.1.2017	Prírastky	Úbytky		
software	005	7 468	0	0	7 468	
pozemky	012	0	0	0	0	
Budovy, haly, stavby	013	0	0	0	0	
Samostatné hnutelné vecí	014	2 495 775	116 243	0	2 612 018	
Spolu		2 503 243	116 243	0	2 619 486	

b.) pohyb oprávok k DM

	Riadok S	oprávky k			oprávky k 31.12.2017
		1.1.2017	úbytky	prírastky	
oprávky k software	005	7 468	0	0	7 468
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 735 919	0	105 903	849 290
Spolu		1 135 225	0	105 903	1 182 643

c.) pohyb zostatkových cien

	Riadok S	zostatková cena k			zostatková cena k 31.12.2017
		1.1.2017	prírastky	úbytky	
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	0	0	0	0
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 368 018	116 243	105 903	1 436 843
Spolu		1 368 018	116 243	105 903	1 436 843

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k			Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2016
		1.1.2016	Prírastky	Úbytky		
software	005	7 468	0	0	7 468	
pozemky	012	0	0	0	0	
Budovy, haly, stavby	013	0	0	0	0	
Samostatné hnutelné vecí	014	2 484 167	11 608	0	2 495 775	
Spolu		2 491 635	11 608	0	2 503 243	

b.) pohyb oprávok k DM

	Riadok S	oprávky k			oprávky k 31.12.2016
		1.1.2016	úbytky	prírastky	
oprávky k software	005	7 468	0	0	7 468
oprávky k stavbám	013	0	0	0	0
oprávky k samostat hnut veciam	014	611 636		124 283	735 919
Spolu		619 104	0	124 283	743 387

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková			zostatková cena k 31.12.2016
		cena k 1.1.2016	prírastky	úbytky	
zostatková cena software	005	0	0	0	0
pozemky	012	0	0	0	0
zostatková cena budovy	013	0	0	0	0
zostatková cena sam hnut vecí	014	1 872 531	11 608	124 283	1 759 856
Spolu		1 872 531	11 608	1124 283	1 759 856

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v dvoch obchodných spoločnostiach.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2017 tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2017 vo výške 905 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky (účet 311)	počet dni	súvaha riadok	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti			836 370	637 904
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		0	0
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		0	0
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		0	0
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		905	4 524
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		0	905
pohľadávky spolu			837 275	643 333
opravné položky = OP			0	905
pohľadávky znížené o OP			837 275	642 428

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Peniaze	1 305	2 615
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	437	194
Bankové účty	11 581	160 707
spolu	13 323	163 516

Spoločnosť nemá poistenú hotovosť v pokladni.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	511	1 045
príjmy budúcich období	0	0
spolu	511	1 045

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2016	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31. 12. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane	12 927	11 146	12 927	0	11 146
overenie účtovnej závierky	0	2 450	0	0	2 450
rezerva na zverejnenie	0	0	0	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0
	12 927	13 596	12 927	0	13 596

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2017 bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystemu miezd.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Závazky (účet 321)	počet dní	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		631 645	411 789
záväzky po lehote splatnosti	do 30		12 126
záväzky po lehote splatnosti	31-90		317
záväzky po lehote splatnosti	91-180		
záväzky po lehote splatnosti	181-365		
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		
spolu krátkodobé záväzky	r.126,128	631 645	424 232
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		4 403	5 798
odložený daňový záväzok		0	0
spolu dlhodobé záväzky	r.102	4 403	5 798

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
odložený daňový záväzok	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2017	0
stav k 31. decembru 2016	0
zmena	0
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2017)	0
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2017)	0
	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016 EUR	31. 12. 2017 EUR
stav k 1. januáru	2 541	4 403
tvorba na ťarchu nákladov	1 862	2 056
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	661
stav k 31. decembru	4 403	5 798

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2016 EUR	stav 31.12.2017 EUR
TATRABANKA	EUR		524 967	522 217
krátkodobé úvery spolu	r. 139		524 967	522 217
Ruralvia - úver	EUR	r.121	0	300 000
ost dlh záväzky	EUR	r.110	473 352	382 313
dlh úvery a ost dlh záväzky			473 352	682 313
spolu krátkodobé a dlhodobé			998 319	1 204 530
	EUR		0	0
	EUR		0	

7. Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového nie je vykázaná, spoločnosť nebola prijímateľom dotácií na obst. DM.

	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR
	0	0
spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky		tovar		spolu	
	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR	2016 TEUR	2017 TEUR
emsko	2 471	2 521	0	166	2 471	2 687
zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	2 471	2 521	0	166	2 471	2 687

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**3. Aktivácia**

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2017 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 10	2016 EUR	2017 EUR
opravy a udržiavanie		52 119	834
cestovné		4 557	8 319
náklady na reprezentáciu		1 929	3 883
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		0	0
nájomné		132 888	147 888
ekonomické činnosti		26 200	27 085
právne poradenstvo		2 500	2 512
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		0	0
provízie		0	0
ostatné		151 940	236 538
spolu		372 133	427 059

2. Kurzové straty

	2016 EUR	2017 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3. Mimoriadne náklady

Neaktuálne.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2017		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-121 588		100,00 %	6 162		100,00 %
z toho teoretická daň		-118 082	22,00 %		1 294	21,00 %
daňovo neuznané náklady	48 573	10 686	22,00 %	122 742	25 776	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00 %	0	0	21,00 %
	-73 015	-107 396	22,00 %	128 904	27 070	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	295 396	64 987	22,00 %	0	0	21,00 %
odpočet daň straty		0	22,00 %	128 904	28 359	21,00 %
daňová licencia	2 880	-5 760	22,00 %	2 880	2 880	21,00 %
splatná daň		-48 169	22,00 %		2 880	21,00 %
odložená daň		-8 911	22,00 %		-196 944	21,00 %
celková vykázaná daň		-57 080	22,00 %		-194 064	21,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2017 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	0	0
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	0	0
suma odloženého daňového záväzku k 31.12.(z rozdielu ÚZC a DZC dlhodobého majetku) - výsledkovo účtované	0	
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	0
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2017 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami žiadne transakcie.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav				stav	
	31.12.2016	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Základné imanie						
Základné imanie zapísané	2 700 000	0	0	0	2 700 000	
Fondy zo zisku						
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov						
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 538 808	36 131	0	0	-1 502 677	
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-113 869	3 282	-113 869	0	3 282	
Spolu	1 047 323	39 413	-113 869	0	1 200 605	

Účtovný hospodársky výsledok roku 2016 – strata vo výške 113 869 EUR bol zúčtovaný na nerozdelenú strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 3 282 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídela do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 3 282 EUR,
- ako neuhradená strata 0 EUR.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty. Súčasťou poznámok nie je výkaz peňažných tokov - spoločnosť je malá účtovná jednotka a nemá povinnosť zostaviť cash flow.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2017 ani k 31.12.2017 nevlastnila.