

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2018
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 022 893	4 733 949	A
Čistý obrat celkom	4 881 692	3 569 677	N
Počet zamestnancov	114	115	A

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

(2) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2017 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 11.09.2018 .

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2018 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 2018 do 31. decembra 2018, k poslednému dňu kalendárneho roka 2018.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava

Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 nezostavuje.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	115
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	114	115
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách , pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpúšťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyli od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upraví – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

f) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Čl. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

		Predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	Riadok	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03	Softvér (013) - /073, 091A/ 05	Dlhodobý nehmotný majetok súčet 03
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	132 025	132 025	124 602	124 602
	Úbytky	7 423	7 423		0
	Stav k 31.12.	124 602	124 602	124 602	124 602
Oprávky	Stav k 1.1.	124 602	124 602	124 602	124 602
	Úbytky				0
	Stav k 31.12.	124 602	124 602	124 602	124 602
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0	0	0
	Stav k 31.12.	0	0	0	0

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 641 754	2 937 398	311 952	0	6 576 406
	Prírastky		259 766	127 223	76 237	34 166	497 392
	Úbytky		5 311	30 041	386 989	34 166	456 507
	Stav k 31.12.	685 302	2 896 209	3 034 580	1 200	0	6 617 291
Oprávky	Stav k 1.1.		1 784 273	2 810 562			4 594 835
	Prírastky		145 710	68 719			214 429
	Úbytky		5 311	30 041			35 352
	Stav k 31.12.	0	1 924 672	2 849 240	0	0	4 773 912
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	857 481	126 836	311 952	0	1 981 571
	Stav k 31.12.	685 302	971 537	185 340	1 200	0	1 843 379

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 643 214	2 899 242	10 851	0	6 238 609
	Prírastky			68 684	369 785	34 810	473 279
	Úbytky		1 460	30 528	68 684	34810	135 482
	Stav k 31.12.	685 302	2 641 754	2 937 398	311 952	0	6 576 406
Oprávky	Stav k 1.1.		1 642 884	2 794 503			4 437 387
	Prírastky		142 849	46 587			189 436
	Úbytky		1 460	30 528			31 988
	Stav k 31.12.	0	1 784 273	2 810 562	0	0	4 594 835
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	1 000 330	104 739	10 851	0	1 801 222
	Stav k 31.12.	685 302	857 481	126 836	311 952	0	1 981 571

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacía cena, vlastné náklady) .

l) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 493		3 493
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 493		3 493
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	958 990	285 506	1 244 496
Daňové pohľadávky a dotácie	7 786		7 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	966 776	285 506	1 252 282

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	16 632	19 927
Odpočítateľné	16 632	19 927
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 493	4 185
Uplatnená daňová pohľadávka	- 692	- 902
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 692	- 902

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	23 105	4 545
Bežné bankové účty	1 286 792	1 628 419
Spolu	1 309 897	1 632 964

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	16 670	15 831
Poistenie	14 150	13 313
Odborná literatúra, časopisy	1 483	1 644
Softvér-aktualizácie	729	465

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastník), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

2. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia zvýšilo o vykázaný zisk.

3. Informácie o úhrade účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 2 Úhrada straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 1.1.)	470 952
Úhrada účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	470 952
Spolu	470 952

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2017 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	305 286
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	29,25

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 2 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	305 286
Rozdelenie zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Nerozdelený zisk minulých rokov	305 286
Spolu	305 286

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 593	65 531	64 933		68 191
Overenie účtovnej závierky	4 860	4 800	4 860		4 800
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	46 400	44 920	44 433		46 887
Nevyčerpané dovolenky poistné fondy	16 333	15 811	15 640		16 504

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy spolu	53 062	67 593	53 062		67 593
Overenie účtovnej závierky	5 520	4 860	5 520		4 860
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	35 164	46 400	35 164		46 400
Nevyčerpané dovolenky - poistné fondy	12 378	16 333	12 378		16 333

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	10 366		10 366
Dlhodobé záväzky celkom:	10 366		10 366
Záväzky z obchodného styku	224 761		224 761
Záväzky voči zamestnancom	103 626		103 626
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 654		66 654
Daňové záväzky	68 857		68 857
Ostatné záväzky	154		154
Krátkodobé záväzky celkom:	464 052		464 052

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 366	9 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 366	9 610
Krátkodobé záväzky spolu	464 052	478 968
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	464 052	478 968

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 610	7 675
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 797	8 422
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 797	8 422
Čerpanie sociálneho fondu	8 041	6 487
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 366	9 610

e) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	3 795	6 575
- uplatnený rabat na poskytnuté služby odberateľom	3 795	6 575

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Domáci trh - SR	671 759	692 648	33 673	22 276	705 432	714 924
Trh EÚ	3 899 473	2 425 557	150 461	127 356	4 049 934	2 552 913
Mimo EÚ - Švajčiarsko	111 430	294 675	14 896	7 165	126 326	301 840
Spolu	4 682 662	3 412 880	199 030	156 797	4 881 692	3 569 677

b) Opis zmeny 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	27 029	65 330	35 615	-38 301	+ 29 715
Zvieratá	33	33	33	0	0
Spolu	27 062	65 363	35 648	-38 301	+ 29 715
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-38 301	+ 29 715

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	50 131	38 292
Aktivácia materiálu a tovaru	24 422	20 568
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	21 226	17 724
Aktivácia dlhodobého majetku	4 483	0

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	148 282	108 341
Tržby z predaja dlhodobého majetku	833	1 003
Tržby za predaj materiálových zásob	123 788	89 995
Ostatné prevádzkové výnosy	23 661	17 343

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 342 314	2 254 688
Mzdové náklady	1 708 093	1 641 304
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	420 420	391 296
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	170 359	178 630
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 773	1 672
Ostatné sociálne náklady	41 669	41 786

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 063	109
Kurzové zisky, z toho:	1 063	109
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 063	67

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	980 530	750 298
Opravy a udržiavanie	195 287	44 682
Cestovné	10 568	9 602
Náklady na reprezentáciu	28 541	18 856
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	14 100	12 600
Nájomné	210 361	199 513
Náklady na inzerciu, reklamu	0	30 200
Poddodávky	179 850	160 850
Prepravné	242 933	206 239
Výkony spojov, poštovné	18 952	19 434
Školenia	2 631	6 106
Odvoz odpadu	14 568	16 478
Poradenstvo	20 100	12 100
Reklamácie	4 900	5 600
Ostatné	37 739	8 038

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	176 153	136 837
Predaný materiál	82 261	77 520
Zmluvné pokuty a penále	7 303	4 192
Ostatné pokuty a penále	97	0
Príspevky právnickým osobám	4 160	3 910
Certifikáty a licencie	24 334	12 836
Poistenie majetku a osôb	37 491	37 298
Zaplatená DPH v EU	301	245
Dary	850	550

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	6 366	2 158
Kurzové straty, z toho:	5 057	154
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	154	145
Iné – bankové poplatky	1 309	2 004

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 100	12 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 100	12 600

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4 881 692	3 569 677
Čistý obrat	4 881 692	3 569 677
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	4 881 692	3 569 677
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) Informácie o podmienenom majetku – ÚJ nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetok.
- b) Informácie o podmienených záväzkoch - ÚJ nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2017 do 15.02. 2018 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	484.980	597 872
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	0	778
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	14 927	16 687
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	9 205	0
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na služby	253	180
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na reklamu	0	30 000

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov) .

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 225 611			-470 952	2 754 659
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-470 952	305 286		470 952	305 286
Vlastné imanie	4 171 203	305 286	0	0	4 476 489

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 503 599		214 546	-63 442	3 225 611
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 63 442		470 952	+63 442	-470 952
Vlastné imanie	4 856 701	0	685 498		4 171 203

ČI. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	358 222	-467 170
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	206 403	192 601
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	213 977	189 150
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 619	2 157
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-67
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	154	144
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-381	-717
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3 728	1 934
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-816 618	452 150
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-698 228	335 042
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-66 561	125 738
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-51 829	-8 630
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	-251 993	177 581
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	-251 993	177 581
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-27 193
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-251 993	150 388
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-71 753	-369 785
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	833	1 003
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-70 920	-368 782
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	-214 546
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		-214 546
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	-214 546
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A+B+C)	-322 913	-432 940
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 632 964	2 065 981
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 310 051	1 633 041
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-154	-77
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 309 897	1 632 964