

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

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

- (1) a) Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Obchodné meno:	SCAME – SK, s.r.o.
Sídlo:	Nábřežie Oravy 628/3, 02601 Dolný Kubín
Dátum založenia:	28.05.1996
Dátum vzniku:	13.06.1996

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba a predaj komponentov/častí a systémov pre elektrické inštalácie

- (2) Informácie o obchodnom mene, sídle , právnej forme účtovných jednotiek, v ktorej je ÚJ neobmedzene ručiacim spoločníkom

ÚJ nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v týchto spoločnostiach:

SCAME CZ, s.r.o.	Velké Meziříčí, Česko
SCAME POLSKA	Zawiercie, Polsko
SCAME UA	Kamenec Podolski, Ukrajina

- (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená
Valným zhromaždením dňa 20.06.2018

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Zz. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018

(5) Údaje o skupine, a to:

- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, ²⁾
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.
 -

ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ:

SCAME PARRE S.p.A
Via Costa Erta 15
Parre Italy

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	143	145
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	155
počet vedúcich zamestnancov	15	15

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 vo svojej činnosti

- (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

ÚJ nezmenila účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Neboli

- (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä
- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
 - b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
 - c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
 - d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnujú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnujú do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie

o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhovú cenu a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala ÚJ majetok a záväzky:

Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena + náklady súvisiace s obstaraním
Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
Záväzky:	Menovitá hodnota

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – zmenárenský kurz príslušnej banky

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz príslušnej banky

Tvorba odpisového plánu:

ÚJ stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je do sumy 2 400 EUR, sa zaúčtuje na ľarchu účtu 518610 – DNIM

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR, zaradí ÚJ do dlhodobého nehmotného majetku na účet 013100 – Software

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je do sumy 1 700 EUR, zaúčtuje ÚJ na ľarchu účtu 501500 – DHIM a 501510 – ostatný DHIM

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR, sa zaúčtuje na príslušný účet evidovaného dlhodobého majetku

Podľa významnosti môže ÚJ zaradiť do evidovaného majetku aj taký, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR pre NIM a 1 700 EUR pre HIM.

ÚJ si stanovila Odpisový plán účtovný:

Budovy	40 rokov
Samostatne hnut. veci	18 rokov
Autá	5 rokov
DHIM	36 mesiacov

Hodnota ÚO sa nerovná hodnote DO.

ÚJ bol poskytnutý NFP na obstaranie majetku v sledovanom období.

ÚJ v roku 2016 predložila Žiadosť o poskytnutie NFP, nenávratný finančný príspevok, v rámci prioritnej osi 1 Podpora výskumu, vývoja a inovácií...

V roku 2017 Slovenská inovačná a energetická agentúra vydala Rozhodnutie o schválení žiadosti.

NFP bol schválený vo výške 35% z ceny obstarania.

Predmetom projektu je obstaranie súboru 3 strojnotechnologických zariadení - lisov.

V roku 2018 ÚJ prijala časť NFP v hodnote 22 146,35 EUR.

ÚJ účtovala o chybách minulých účtovných období:

Vzhľadom k celkovej výške chýb, 656,76 EUR, nevýznamná položka, boli jednotlivé prípady zaúčtované na účet 518990 – PP, náklad minulých období.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývo	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 315						7 315
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 315						7 315
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 067						7 067
Prírastky		248						248
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 315						7 315
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		248						248
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 315						7 315
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 315						7 315
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6328						6328
Prírastky		739						739
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7067						7067
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		987						987
Stav na konci účtovného obdobia		248						248

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 990	2 725 522	2 848 603			8 651	35 852		5 708 618
Prírastky		2 170	147 098				588 626		737 894
Úbytky			104 582				213 888		318 470
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	89 990	2 727 692	2 891 119			8 651	410 590		6 128 042
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 029 072	1 595 605			8 651			2 633 328
Prírastky		62 276	152 670						214 946
Úbytky			100 339						100 339
Stav na konci účtovného obdobia		1 091 348	1 647 936			8 651			2 747 935
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 990	1 696 450	1 252 998			0	35 852		3 075 290
Stav na konci účtovného obdobia	89 990	1 636 344	1 243 183			0	410 590		3 380 107

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 990	2 725 522	2 869 768			8 651	0		5 693 931
Prírastky			73 187				109 039		182 226
Úbytky			94 352				73 187		167 539
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	89 990	2 725 522	2 848 603			8 651	35 852		5 708 618
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		966 851	1 531 542			8 651			2 507 044
Prírastky		62 221	148 086						210 307
Úbytky			84 023						84 023
Stav na konci účtovného obdobia		1 029 072	1 595 605			8 651			2 633 328
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ú. obdobia	89 990	1 758 671	1 338 226			0	0		3 186 887
Stav na konci ú. obdobia	89 990	1 696 450	1 252 998			0	35 852		3 075 290

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
 3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
 4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,
- b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,
- c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

ÚJ splatila k 31.12.2016 všetky investičné úvery, ku ktorým bolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke:

ÚJ neeviduje takýto majetok

Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

ÚJ k 31.12.2018 neúčtovala o goodwill

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – opravná položka k nadobudnutému majetku:

ÚJ neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku na účte 097

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

ÚJ poist'uje DHM

Nehnutelnosti a hnutelné veci ročná PZ Allianz

- d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,
nemá

- e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie,
a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,

nebola

- f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

ÚJ eviduje dlhodobý finančný majetok:

Pôžičky v dcérskych spoločnostiach:

SCAME POLSKA 1 016 000 EUR

ZI v dcérskych spoločnostiach:

SCAME CZ 1 000 000 CZK

SCAME POLSKA 100 000 PLN + 80 000 EUR + 100 000 EUR

SCAME UA 58 000 EUR

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
SCAME CZ	100	100	946 659,51	287 175,53	946 659,51
SCAME POLSKA	100	100	380 530,80	18 546,70	380 530,80
SCAME UA	100	100	132 797,31	46 272,75	132 797,31
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté pred- dav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 378 040				1064000				2 442 040
Prírastky	81 948								81 948
Úbytky					48 000				48 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 459 988				1016000				2 475 988
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 378 040				1064000				2 442 040
Stav na konci účtovného obdobia	1 459 988				1016000				2 475 988

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta - rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	957 728				1100000				2 057 728
Prírastky	420 312								420 312
Úbytky					36 000				36 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 378 040				1064000				2 442 040
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	957 728				1100000				2 057 728
Stav na konci účtovného obdobia	1 378 040				1064000				2 442 040

- g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok,
 h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

ÚJ k 31.12.2018 ocenila finančný majetok metódou vlastného imania.

Po prepočte sa zvýšilo VI vykazujúcej jednotky v sledovanom období o 81 947 EUR

- i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

ÚJ netvorila OP k dlhodobému finančnému majetku

- j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,
 k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,
 l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,
 m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,

ÚJ opravné položky k zásobám neeviduje

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

- n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

ÚJ záložné právo k zásobám neeviduje

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

- o) zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú
1. všeobecné údaje, a to:
 - 1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,
 - 1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,
 - 1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby,
 - 1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:
 - 1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,
 - 1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,
 - 1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,
 - 1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti,
 2. informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza
 - 2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
 - 2b. suma prijatých preddavkov,
 - 2c. suma zadržanej platby,

ÚJ neúčtuje o zákazkovej výrobe

- 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,

ÚJ tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti

na základe opatrnosti vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

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	17 444	8 069	1 013		24 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	17 444	8 069	1 013		24 500

q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	512 473	335 910
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 116 695	1 297 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 629 168	1 633 501
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	619 083	198 525	817 608
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	515 307	296 253	811 560
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	17 695		17 695
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24 047		24 047
Iné pohľadávky	15 459		15 459
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 173 896	512 473	1 686 369

- r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

ÚJ nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

- s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,
- t) zložkách krátkodobého finančného majetku,
- u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,
- v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,
- w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 183	9 798
Bežné bankové účty	56 388	5 779
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	66 571	15 577

- x) vlastných akciách, a to o
 - dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 - počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
 - počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

ÚJ neúčtuje o vlastných akciách

- y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

ÚJ účtuje o nákladoch a príjmoch BO

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Predplatné, poistné platené vopred	9 419	9 845
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Prevádzkové náklady CHD	36 366	20 070

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov	1 064 000		48 000		1 016 000
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	1 064 000		48 000		1 016 000

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

Základné imanie spoločnosti tvoria vklady spoločníkov:

SCAME PARRE	84 546,00 EUR	splatené
Srnka Peter	3 767,00 EUR	splatené
Srnková Jana	3 287,00 EUR	splatené
Srnková Eva	4 650,00 EUR	splatené

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia,

ÚJ neúčtuje o vlastných akciách

3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	116 529
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	116 529
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	116 529

4. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

ÚJ k 31.12.2018 ocenila finančný majetok metódou vlastného imania.

Po prepočte sa zvýšilo VI vykazujúcej jednotky v sledovanom období o 81 947 EUR

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,
6. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty, **účtovný zisk bude preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých období**

- b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Informácie) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na dovolenky a poistné	76 506	75 365	76 506		75 365
Na vodné-stočné	1 000	0	1 000		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Na dovolenky a poistné,	59 740	76 506	59 740		76 506
Na vodné-stočné	1 000	1 000	1 000		1 000

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddávky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	10 352		10 352
Ostatné dlhodobé záväzky	215 523		215 523
Dlhodobé záväzky spolu	225 875		225 875
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	199 936		199 936
Nevyfakturované dodávky 314,326	3 304		3 304
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 645 920	1 706 149	3 352 069
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	95 008		95 008
Záväzky zo sociálneho poistenia	58 831		58 831
Daňové záväzky a dotácie	26 323		26 323
Ostatné záväzky 479300	10 114		10 114
Krátkodobé záväzky spolu	2 039 436	1 706 149	3 745 585

- d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy;

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Záväzky po lehote splatnosti	1 706 149	1 720 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 039 436	2 124 494
Krátkodobé záväzky spolu	3 745 585	3 845 221
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 069	30 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov-odlož.dañ.z.	201 806	167 639
Dlhodobé záväzky spolu	225 875	198 275

- e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

ÚJ nemá záväzky zabezpečené záložným právom

- f) výpočte odloženého daňového záväzku,
Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	960 979	798 279
odpočítateľné		
zdaniteľné	960 979	798 279
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	201 806	167 639
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	34 167	31 225
Zaúčtovaná do vlastného imania		

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a daňovou zostatkovou hodnotou odpisovaného majetku.

Zostatková hodnota daňová dlhodobého majetku je nižšia ako účtovná zostatková hodnota, t.j.

Účtovné odpisy sú nižšie ako daňové

- g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Informácie) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 805	5 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 944	11 930
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 944	11 930
Čerpanie sociálneho fondu	10 397	10 972
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 352	6 805

- h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

ÚJ neučtuje o vydaných dlhopisoch

- 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,

ÚJ účtuje o bankových úveroch:

Krátkodobé bankové úvery – ktk

UniCredit úverový rámec 400 000 EUR

VUB úverový rámec 600 000 EUR

- j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

ÚJ účtuje o položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov BO

.) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 146	0
Poskytnutý NFP z prostriedkov EU 384 199	22 146	

- (3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
 - suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - viac ako jeden rok do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

ÚJ neprenajíma žiadny majetok formou finančného prenájmu

- (4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza
- a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
 - b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
 1. do jedného roka vrátane,
 2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
 3. viac ako päť rokov.

ÚJ nemá v prenájme žiadny majetok formou finančného prenájmu

:

Informácie) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný N						
Spolu						

- (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.

Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	125 477			171 714		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	118 252	24 833	21%	111 841	23 487	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	0			6 122	1 286	21%
Spolu						
Splatná daň z príjmov			21%		23 960	21%
Odložená daň z príjmov	162 700	34 167	21%	148 690	31 225	21%
Celková daň z príjmov					55 185	

ÚJ účtuje o odloženej dani z príjmov

Odložená daň z príjmu je v dôsledku účtovania o odloženom daňovom záväzku,

- (6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia.

ÚJ nemá položky majetku zabezpečených derivátmi

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**

- (1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú dopĺňujúce 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,
- b)) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby 602100)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky 601)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar 604, polotovar 642)	
	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
tuzemsko			1 403 849	1 154 634	1 824 233	1 762 926
zahranície	1 650 503	1 883 818	1 143 789	1 221 726	2 277 631	2 221 343
Spolu	1 650 503	1 883 818	2 547 638	2 376 360	4 101 864	3 984269

b) zmene 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,

Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; 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:

Informácie 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 122100	186 894	147 703	185 406	180 483	156 991
Výrobky 123100	124 253	100 270	100 595	- 23 524	-8 339
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	156 959	148 652

) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov a ostatné výnosy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,:		
Ostatné prevádzkové výnosy-vratka DPH 648100	6 058	42 681
Prefaktúracia dopravy a iných služieb 648200	13 781	10 284
Dotácia OÚP-chránená dielňa	42 717	38 226
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	44	12
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky z pôžičiek dcérskym spoločnostiam	17 695	18 463

d)opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

e)celkovej sume osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

	2018	2017
Osobné náklady celkom	2 233 460	1 942 735
Hrubá mzda, 521	1 607 548	1 397 855
Odvody soc. a zdr. 524	542 609	468 243
Ostatné náklady, 527	83 303	76 637

f)opise a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

g)opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

h) opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

i)opise 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.

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

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	431 291	434 155
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 983	3 983
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 983	3 983
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	46 803	69 233
rôzne služby a poradenstvo	79 292	82 254
reklama	9 617	9 335
reprezentačné	96 487	86 781

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
cestovné	26 402	25 517
energie	176 234	161 969
odpisy	210 311	211 028
PHM	85 054	85 519
Tvorba OP k pohľadávkam	7 056	-88
Manká a škody	1 350	10 017
Finančné náklady celkom	18 454	16 964

- 3 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.

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky 601	2 547 638	2 376 360
Tržby z predaja služieb 602	1 650 503	1 883 818
Tržby za tovar 604	1 237 095	1 132 530
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou 642	2 864 769	2 851 739
Čistý obrat celkom	8 300 005	8 244 447

I. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

- (1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie:
- opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
 - opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.
- (2) V poznámkach sa uvádzajú významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.
- (3) Ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

ÚJ nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,

- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelní pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Neexistujú žiadne vyššie uvedené skutočnosti

Čl. VII

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,
- b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,
- c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:
 - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
 - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - 3. dcérske účtovné jednotky,
 - 4. spoločné účtovné jednotky,
 - 5. pridružené účtovné jednotky,
 - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - 7. ostatné spriaznené osoby.

Podiel spoločníkov na ZI v %

SCAME PARRE	87,84 %	spriaznená osoba, majetkové prepojenie
Srnka Peter	3,91 %	nie je spriaznená osoba, podiel pod 25%
Srnková Jana	3,42 %	nie je spriaznená osoba, podiel pod 25%
Srnková Eva	4,83 %	nie je spriaznená osoba, podiel pod 25%

Srnka Peter, Srnková Jana a Srnková Eva sú závislé osoby – hľadisko personálne

Identifikácia spriaznených osôb v rámci skupiny:

Materská spoločnosť	SCAME PARRE	87,84% podiel v ÚJ
Dcérske spoločnosti	SCAME CZ	100,00% vlastníctvo ÚJ
	SCAME POLSKA	100,00% vlastníctvo ÚJ
	SCAME UA	100,00% vlastníctvo ÚJ

Transakcie medzi spriaznenými osobami z pohľadu ÚJ:

SCAME SK	-	SCAME PARRE	nákup zásob nákup samostatne hnutelných vecí nákup-poplatky za užívanie SAP predaj služieb-práca vo mzde predaj výrobkov, tovaru a polotovarov
SCAME SK	-	SCAME CZ	nákup zásob nákup reklamné predmety predaj výrobkov, tovaru a polotovarov
SCAME SK	-	SCAME POLSKA	nákup zásob nákup reklamné predmety predaj výrobkov, tovaru a polotovarov predaj reklamné predmety poskytnutie pôžičky na prevádzku vyúčtovanie úrokov z poskytnutej pôžičky
SCAME SK	-	SCAME UA	predaj výrobkov, tovaru a polotovarov

Nákupy ÚJ od spriaznených osôb: Bežné účtovné obdobie

	Zásoby	Samost.hn.v.	Rekl.predmety	Služby, ost.
SCAME PARRE	3 438 966	144 250	7 051	2 844
SCAME CZ	16 875	91	0	12
SCAME POLSKA	221 416	588	1 141	
SCAME UA				

Nákupy ÚJ od spriaznených osôb: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Zásoby	Samost.hn.v.	Rekl.predmety	služby
SCAME PARRE	3 431 167	12 597	2 959	3 102
SCAME CZ	16 492		1 465	
SCAME POLSKA	169 698			
SCAME UA				

Predaj z ÚJ spriazneným osobám: Bežné účtovné obdobie

	Výrobky, tovar	Služby	Rekl.predmety	Samost.hn.v.
SCAME PARRE	27 912	1 653 961		
SCAME CZ	1 669 022	139	2 054	
SCAME POLSKA	1 038 901	6 470	17 695	
SCAME UA	103 544			

Predaj z ÚJ spriazneným osobám: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Výrobky, tovar	Služby	Rekl.predmety	Samost.hn.v.
SCAME PARRE	64 642	1 893 453		
SCAME CZ	1 571 822	101	238	
SCAME POLSKA	1 033 504	6 300	2 349	
SCAME UA	83 635			

Ostatné transakcie medzi spriaznenými osobami:

31.12.2018 boli dcérskej spoločnosti SCAME POLSKA, vyúčtované úroky z poskytnutej pôžičky, celkom v hodnote 17 695,11 EUR. (úroky v roku 2017 boli 18 462,66 EUR).

Závislej osobe, Srnková Eva, bolo predané motorové vozidlo DK 800BC v hodnote 4 000, 00 EUR (3 333,33 + DPH).

Na základe VZ SCAME – CZ, s.r.o. dňa 30.09.2018, bola rozdelená a presunutá časť Nerozdeleného zisku v hodnote 6 500 000,00 CZK, teda 251 500,00 EUR na účet spoločnosti SCAME SK, s.r.o.

- (2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o
- a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,
 - b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
 - c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o
 1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 - d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
 - e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.
- (3) Informácie podľa odseku 2 písm. a) sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

Čl. VIII

Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o
- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,

³⁾ Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
 - c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.
- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:
- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.
- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	96 250				96 250
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	968 650				968 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 064 563	81 947			1 146 510
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 625				9 625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	497 708				497 708
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 251 116	116 529			1 367 645
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 529		25 219		91 310
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	96 250				96 250
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	968 650				968 650
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	644 250	420 313			1 064 563
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 625				9 625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	497 708				497 708
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 129 175	121 941			1 251 116
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	121 941		5 412		116 529
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe**U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne****V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne****W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne**Informácie k časti R. o prehľade peňažných tokov pri použití **priamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	3 101 864	2 984 269
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-1 928 428	-2 361 167
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	2 009 429	1 839 484
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	1 650 503	1 883 818
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-1 484 386	-1 400 730
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-431 291	-434 155
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-2 426 436	-2 085 679
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-390 114	-375 753
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	60 941	62 085
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-35 458	-39 352

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	126 624	72 820
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 740	-9 465
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	251 500	
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	367 384	63 355
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-32 570	-31 431
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	334 814	31 924
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 038	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-374 737	-73 187
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 833	6 500
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou		0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	48 000	36 000
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	17 743	18 800
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-307 199	-11 887
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	1 230	-21 760
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	18 463	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-17 233	-21 760
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	22 146	
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	23 376	-21 760
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	50 991	-1 723
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	15 577	17 399
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	66 568	15 676
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3	-99
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	66 571	15 577