

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                              |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o.</b>                                                       |
| Sídlo:                     | 915 01 Nové Mesto nad Váhom, Trenčianska 17                                                  |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                              |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 29.5. 2002                                                     |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba a montáž oceľových konštrukcií, kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť DT – Slovenská výhybkáreň, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2018                                                                          |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie    |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------|
| Netto aktíva celkom | <b>12 938 974</b>     | <b>9 841 649</b>                             | <b>áno</b> |
| Čistý obrat celkom  | <b>12 982 735</b>     | <b>7 292 627</b>                             | <b>áno</b> |
| Počet zamestnancov  | <b>50</b>             | <b>46</b>                                    | <b>áno</b> |

**Komentár:** UJ 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).

**2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

Spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, s. r. o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo Predstavenstvo DT – Výhybkárna a strojírna a.s. ( materskej spoločnosti ) na svojom zasadnutí dňa 29.5.2018

**4) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení ostatných zákonov, zákona č.333/2014 Z.z. a zákona 130/2015 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2018 do 31. decembra 2018.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

Spoločnosť DT Slovenská výhybkáreň, s.r.o. je ovládaná spoločnosťou DT - Výhybkárna a strojírna, a. s., Dolní 100, 797 11 Prostějov, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri u Krajského obchodného soudu v Brně, oddíl B, složka 39 36, ktorá má 100 % podiel na jej základnom imaní a je spoločnosť DT - Slovenská výhybkáreň, a.s. konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Obchodní rejstřík, Vyšehradská 424/16, 128 00 Praha – Nové Město

d) 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 o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 50                    | 48                                           |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 50                    | 46                                           |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 2                     | 3                                            |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

|   |                                                                                                                    |     |   |     |  |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|-----|--|
| 1 | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE |  |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|-----|--|

| 2                                               | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | ÁNO                   |                | NIE                   | X |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---|
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia                        | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |   |
|                                                 |                                         | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |   |
|                                                 |                                         |                       |                |                       |   |
|                                                 |                                         |                       |                |                       |   |
|                                                 |                                         |                       |                |                       |   |

3) Informácie 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 (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka nevedla žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.  | Názov položky                                          | Spôsob oceňovania |
|-----|--------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.  | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:              | Obstarávacia cena |
| 2.  | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):      | Obstarávacia cena |
| 3.  | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                | Obstarávacia cena |
| 4.  | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:             | Vlastné náklady   |
| 5.  | Zásoby obstarané kúpou:                                | Obstarávacia cena |
| 6.  | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:                   | Vlastné náklady   |
| 7.  | Vlastné pohľadávky:                                    | Menovitá hodnota  |
| 8.  | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:              | Menovitá hodnota  |
| 9.  | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota  |
| 10. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:              | Menovitá hodnota  |
| 11. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:        | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie na obstaranie majetku.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Cenné papiere a podiely – spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely

#### ➤ Zásoby

a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) Tvorba opravných položiek je tvorená následne:

- Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok

- Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

➤ Opravné položky k majetku účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala ,

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala

#### ➤ Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100%.

➤ Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

➤ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

➤ Cudzia mena. ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU)

➤ Vlastné imanie, skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

➤ Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

➤ Závazky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

➤ Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

➤ O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

➤ V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

➤ Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

➤ Oprava chýb minulých rokov

Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429- Neuhradená strata minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív)

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok    | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|--------------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                         | 013        | 5                              | 20                  |
| Ostatný DNM                                      | 019        | 5                              | 20                  |
| Stavby                                           | 021        | 20                             | 5                   |
| Stavby                                           | 021        | 40                             | 2,5                 |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 2                              | 50                  |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 4                              | 25                  |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 5                              | 20                  |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 6                              | 16,67               |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 7                              | 14,28               |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 8                              | 12,5                |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 10                             | 10                  |
| Samostatné hnutel'.veci a súbory hnutelných vecí | 022        | 12                             | 8,33                |
| Ostatný DHM-počítač.sieť                         | 029        | 20                             | 5                   |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku, ktorý vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný pred 1.1.2013 sa nerovnajú. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy pre majetok obstaraný po 31.12.2012 sa rovnajú.

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo je nižšie sa účtuje na ľarchu nákladov účtu 518.430 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, účtovná jednotka zaradila do dlhodobého nehmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 100 € účtuje do nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie od 100,- do 166 € účtuje na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok od 166,00 € do 1 700 € a doba použitia je dlhšia ako jeden rok (dlhodobý drobný majetok), spoločnosť zaraďujeme do majetku spoločnosti, pričom doba odpisovania je 24 mesiacov.

Ak spoločnosť majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 100,00 € uzná za významný, tak ho zaradí ako drobný hmotný majetok a odpisuje ho 24 mesiacov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku.

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie       |               |                         |                |                   |                           |                                   | SPOLU  |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|--------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľ-né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obsta-<br>ranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |        |
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 27 538        |                         |                | 24 218            |                           |                                   | 51 756 |
| Prírastky                 |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 27 538        |                         |                | 24 218            |                           |                                   | 51 756 |
| Oprávky                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 20 421        |                         |                | 24 218            |                           |                                   | 44 639 |
| Prírastky                 |                             | 2 189         |                         |                |                   |                           |                                   | 2 189  |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             | 22 610        |                         |                | 24 218            |                           |                                   | 46 828 |
| Opravné položky           |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Prírastky                 |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Úbytky                    |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Presuny                   |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na konci             |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                         |                |                   |                           |                                   |        |
| Stav na začiatku          |                             | 7 117         |                         |                | 0                 |                           |                                   | 7 117  |
| Stav na konci             |                             | 4 928         |                         |                | 0                 |                           |                                   | 7 117  |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľ-né práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU         |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | <b>27 181</b> |                         |                | <b>24 218</b>     |                      |                                   | <b>51 399</b> |
| Prírastky                 |                                              | <b>357</b>    |                         |                |                   |                      |                                   | <b>357</b>    |
| Úbytky                    |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| Presuny                   |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | <b>27 538</b> |                         |                | <b>24 218</b>     |                      |                                   | <b>51 756</b> |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | <b>17 381</b> |                         |                | <b>24 218</b>     |                      |                                   | <b>41 599</b> |
| Prírastky                 |                                              | <b>3 040</b>  |                         |                |                   |                      |                                   | <b>3 040</b>  |
| Úbytky                    |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| Presuny                   |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | <b>20421</b>  |                         |                | <b>24 218</b>     |                      |                                   | <b>44 639</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| Prírastky                 |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| Úbytky                    |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| Presuny                   |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |               |                         |                |                   |                      |                                   |               |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                                              | <b>9 800</b>  |                         |                | <b>0</b>          |                      |                                   | <b>9 800</b>  |
| <b>Stav na konci</b>      |                                              | <b>7 117</b>  |                         |                | <b>0</b>          |                      |                                   | <b>7 117</b>  |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bežné účtovné obdobie |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
|---------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------------|
|                           | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021)     | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU            |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>174 172</b>        | <b>4 412 867</b> | <b>2 315 745</b>    |                             |                              | <b>9 981</b>      | <b>4 450</b>         | <b>16 667</b>          | <b>6 933 882</b> |
| Prírastky                 | 967                   |                  | 73 244              |                             |                              |                   | 902 206              | 143 675                | 1 120 092        |
| Úbytky                    |                       |                  | 3 266               |                             |                              |                   | 84 161               | 127 653                | 215 080          |
| Presuny                   |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>175 139</b>        | <b>4 412 867</b> | <b>2 385 723</b>    |                             |                              | <b>9 981</b>      | <b>822 495</b>       | <b>32 689</b>          | <b>7 838 894</b> |
| <i>Oprávky</i>            |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | <b>1 649 049</b> | <b>1 033 350</b>    |                             |                              | <b>7 562</b>      |                      |                        | <b>2 689 961</b> |
| Prírastky                 |                       | 212 779          | 287 603             |                             |                              | 1 664             |                      |                        | 502 046          |
| Úbytky                    |                       |                  | 3 266               |                             |                              |                   |                      |                        | 3 266            |
| Presuny                   |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | <b>1 861 828</b> | <b>1 317 687</b>    |                             |                              | <b>9 226</b>      |                      |                        | <b>3 188 741</b> |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| Prírastky                 |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| Úbytky                    |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| Presuny                   |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |                  |                     |                             |                              |                   |                      |                        |                  |
| <b>Stav na začiatku</b>   | <b>174 172</b>        | <b>2 763 818</b> | <b>1 282 395</b>    |                             |                              | <b>2 419</b>      | <b>4 450</b>         | <b>16 667</b>          | <b>4 243 921</b> |
| <b>Stav na konci</b>      | <b>175 139</b>        | <b>2 551 039</b> | <b>1 068 036</b>    |                             |                              | <b>755</b>        | <b>822 495</b>       | <b>32 689</b>          | <b>4 650 153</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          | 173 945                                      | 3 255 075    | 2 111 008           |                             |                              | 10 525            | 931 700              |                        | 6 482 254 |
| Prírastky                 | 227                                          | 1 157 792    | 234 915             |                             |                              | 239               | 465 922              | 16 667                 | 1 875 762 |
| Úbytky                    |                                              |              | 30 178              |                             |                              | 783               | 1 393 172            |                        | 1 424 133 |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             | 174 172                                      | 4 412 867    | 2 315 745           |                             |                              | 9 981             | 4 450                | 16 667                 | 6 933 882 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |                                              | 1 453 725    | 790 883             |                             |                              | 6 442             |                      |                        | 2 251 050 |
| Prírastky                 |                                              | 195 324      | 272 645             |                             |                              | 1 903             |                      |                        | 469 872   |
| Úbytky                    |                                              |              | 30 178              |                             |                              | 783               |                      |                        | 30 961    |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |                                              | 1 649 049    | 1 033 350           |                             |                              | 7 562             |                      |                        | 2 689 961 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          | 173 945                                      | 1 801 348    | 1 320 125           |                             |                              | 4 084             | 931 700              |                        | 4 231 204 |
| Stav na konci             | 174 172                                      | 2 763 818    | 1 282 395           |                             |                              | 2 419             | 4 450                | 16 667                 | 4 243 921 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. 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, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) 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:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

Účtovná jednotka neučtuje o zákazkovej výrobe

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) 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:

Účtovná jednotka netvorila v roku 2018 opravné položky k pohľadávkam

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                     | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 699 626             | 10 003               | 1 709 629        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 0                                            | 0                    | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 2 124 061                                    | 11 191               | 2 135 252        |

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

Účtovná jednotka neučtuje o pohľadávkach zabezpečených záložným právom.

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Spoločnosť nevykázala v roku 2018 odloženú daňovú pohľadávku.
- Odložená daňová pohľadávka z roku 2017 bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:

Spoločnosť vykonáva inventarizáciu pokladne 1x ročne.

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Účtovná jednotka neučtovala o krátkodobom finančnom majetku vo vzťahu s materskou účtovnou jednotkou.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 9 459                 | 8 270                                        |
| Bežné bankové účty       | 3 166 417             | 2 430 706                                    |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 175 876</b>      | <b>2 438 976</b>                             |

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: na ktorý bolo zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku na ktorý bolo zriadené záložné právo.

x) Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Spoločnosť od 1.1.2014 neúčtuje o časovom rozlíšení nákladov týkajúcich sa záveru roka do výšky 200 EUR za položku.

| Názov položky                                                     | Suma  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 25    |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 1 079 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |       |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |       |

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

| Text                               | v celých EUR |           |
|------------------------------------|--------------|-----------|
|                                    | BO           | PO        |
| Základné imanie celkom             | 4 300 000    | 3 500 000 |
| Rozsah splatenia základného imania | 4 300 000    | 3 500 000 |

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 1 765 554                                    |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 20 000                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 800 000                                      |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 8 200                                        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>828 200</b>                               |

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 (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 828 200                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 40 000                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 1 000 000                                    |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 258 884                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 298 884</b>                             |

b) Jednotlivé druhy 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 rezerv:

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 524 500                            | 200 000 |          | 23 000   | 701 500                         |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Rezerva na záručné opravy 2013-2017           | 224 500                            |         |          | 23 000   | 201 500                         |
| Rezerva na opravu AB                          |                                    | 100 000 |          |          | 100 000                         |
| Rezerva na záručné opravy 2018 Zvolen         |                                    | 50 000  |          |          | 50 000                          |
| Rezerva na záručné opravy 2018 ČR             |                                    | 50 000  |          |          | 50 000                          |
| Rezerva na záručné opravy SHW                 | 150 000                            |         |          |          | 150 000                         |
| Rezerva na záručné opravy HM                  | 150 000                            |         |          |          | 150 000                         |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 51 366                             | 51 366  | 25 700   | 123 950  | 68 890                          |
| - z toho:                                     |                                    |         |          |          |                                 |
| Nevyčerpaná dovolenka                         | 17 579                             | 31 762  | 12 724   |          | 36 617                          |
| Prémie a odmeny                               | 7 972                              | 7 458   | 7 972    |          | 7 458                           |
| Audit a účtovná závierka                      | 1 815                              | 1 815   | 1 815    |          | 1 815                           |
| Rezerva na prevádzkové náklady                | 0                                  |         | 6 000    |          | 0                               |
| Krátkodobá rezerva na zár.opravy              | 24 000                             | 23 000  |          | 24 000   | 23 000                          |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   | 537 000                                      | 11 500 |          | 24 000   | 524 500                         |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Rezerva na záručné opravy 2012-2015           | 137 000                                      |        |          | 24 000   | 113 000                         |
| Rezerva na záručné opravy 2016                | 100 000                                      |        |          |          | 100 000                         |
| Rezerva na záručné opravy 2017                |                                              | 11 500 |          |          | 11 500                          |
| Rezerva na záručné opravy SHW                 | 150 000                                      |        |          |          | 150 000                         |
| Rezerva na záručné opravy HM                  | 150 000                                      |        |          |          | 150 000                         |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 149 650                                      | 51 366 | 25 700   | 123 950  | 51 366                          |
| - z toho:                                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpaná dovolenka                         | 15 361                                       | 17 579 | 11 411   | 3 950    | 17 579                          |
| Prémie a odmeny                               | 6 474                                        | 7 972  | 6 474    |          | 7 972                           |
| Audit a účtovná závierka                      | 1 815                                        | 1 815  | 1 815    |          | 1 815                           |
| Rezerva na prevádzkové náklady                | 6 000                                        |        | 6 000    |          | 0                               |
| Krátkodobá rezerva na záručné opravy          | 26 000                                       | 24 000 |          | 26 000   | 24 000                          |
| Rezerva na opravu HM                          | 94 000                                       |        |          | 94 000   | 0                               |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 111 156               |                      | 111 156       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 480 602             | 1 396                | 2 481 998     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 133 231                                      |                      | 133 231       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 835 755                                      | 461                  | 836 216       |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel  | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 3 329 159        | 2 798 482       | 530 677  | 21              | 111 442                 |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |          | 21              |                         |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |          | 21              |                         |
| Nedaňové rezervy                                                 | -209 273         | 34 749          | -174 524 | 21              | -36 650                 |
| Odpočít daňovej straty                                           | x                |                 |          | 21              |                         |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | -1 085           |                 | -1 085   | 21              | -228                    |
| Iné .....                                                        |                  |                 |          | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X        | x               | 74 654                  |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; Spoločnosť nevykázala v roku 2018 odloženú daňovú pohľadávku .
- Odložený daňový záväzok ÚJ bol zaúčtovaný ako náklad (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | <b>26 231</b>         | <b>18 828</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 7 767                 | 5 761                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             | 20 000                | 20 000                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | <b>27 767</b>         | <b>25 761</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | <b>17 406</b>         | <b>18 358</b>                                |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | <b>36 592</b>         | <b>26 231</b>                                |

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť má od 27.9.2006 zriadený Kontokorentný bankový úver vo výške 1 659 695,94 €, ktorého výška bola dňa 31.10.2017 Dodatkom č.11 k Zmluve o kontokorentnom úvere upravená a ku dňu účtovnej závierky predstavuje zostatok v plnej výške t.j. 829 848,00 €.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Spoločnosť nemá žiadne iné bankové úvery ani pôžičky.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Účtovná jednotka účtovala o výdavkoch budúcich období vo výške 210,12 € ( nákup DHIM).

Účtovná jednotka neúčtovala o príjmoch budúcich období.

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Účtovná jednotka nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah 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 (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 676 089   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 1 676 089   | 351 979   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 309 691     | 65 035    | 21     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -36 515     | -7 668    | 21     |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 949 265   | 409 346   | 21     |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | 296       | x      |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 409 642   | x      |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          | X           | -32 437   | x      |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 377 205   | x      |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 273 258   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 1 273 258   | 267 384   | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 39 680      | 8 333     | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | -136 833    | -28 735   | 21     |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 176 105   | 246 982   | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | 66        | x      |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 247 048   | x      |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          | x           | 198 010   | x      |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           | x           | 445 058   | x      |

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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:

Účtovná jednotka neúčtovala o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

## Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Železničné výhybky               | 11 982 099   | 6 904 390  |
| náhradné diely - tovar           | 957 716      | 284 092    |
| Služby – regenerácia výhybiek    | 42 919       | 104 145    |

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

| 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 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 362 456               | 164 022                                      | 52 712          | 198 434                               | 111 310                                      |
| Výrobky                                                               | 116 518               | 17 115                                       | 33 745          | 99 403                                | -16 630                                      |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>478 974</b>        | <b>181 137</b>                               | <b>86 457</b>   | <b>297 837</b>                        | <b>94 680</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x                                            | X               | <b>297 837</b>                        | <b>94 680</b>                                |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Aktivácia vnútropodnikových zásob                |                           |            |
| Aktivácia dlhodobého majetku                     |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu                 | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                        | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja dlhod. Majetku         | 0                                    | 4 550      |
| Tržby z predaja materiálu              | 3 787                                | 18 962     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 21 421                               | 10 631     |
|                                        |                                      |            |

e) Opis a suma významných položiek nákladov na hospodársku činnosť (účtová skupina 50x):

| Opis účtovného prípadu                                        | Náklady          |                  |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | Bežný rok        | Minulý rok       |
| Spotreba materiálu z toho „                                   | 7 959 032        | 4 207 289        |
| Spotreba priameho materiálu                                   | 7 869 689        | 4 141 000        |
| Spotreba režijného materiálu                                  | 89 343           | 66 289           |
| Spotreba energií                                              | 87 672           | 71 180           |
| Predaný tovar                                                 | 871 436          | 250 223          |
| <b>Náklady na nákup mater., tovaru a energií (R11,12 ZaS)</b> | <b>8 918 140</b> | <b>4 528 692</b> |

f) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 887 269                | 679 873        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 19 656                 | 29 484         |
| Sociálna poisťovňa +Zdravotná poisťovňa      | 325 323                | 254 404        |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 45 310                 | 28 605         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1 277 558</b>       | <b>992 366</b> |

g) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |               |
| Výnosové úroky (662)                                      | 1 558                   | 347           |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 27 390                  | 67 833        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 16 563                  | 613           |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             | 0                       | 0             |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>45 511</b>           | <b>68 180</b> |

h) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok     |
| <i>Náklady voči audítorovi</i>                   | 3 765                    | 3 765          |
| Opravy a udržiavanie                             | 228 279                  | 34 145         |
| Overenie akosti kvality                          | 43 165                   | 25 481         |
| Preprava výrobkov                                | 138 850                  | 87 637         |
| Prevádzkové náklady                              | 324 047                  | 111 122        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>738 106</b>           | <b>262 150</b> |

i) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu      | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|-----------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                             | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Predané materiálové zásoby  | 3 317                                   | 16 453     |
| Odpis nedobytej pohľadávky  |                                         | -119 600   |
| Opravná položky k pohládkam |                                         |            |
| Poistenie majetku           | 14 415                                  | 15 216     |
| Ostatné prevádzkové náklady | 111 993                                 | 1 751      |

j) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     | 225                      | 7             |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 70 210                   | 7 300         |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 173                      | 613           |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 3 967                    | 5 049         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>74 575</b>            | <b>12 349</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 1 165                          | 1 165      |
| Iné uisťovacie služby                 | 2 600                          | 2 600      |
| Daňové poradenstvo                    | 0                              | 1 000      |
| Neaudítorské služby                   | 0                              | 0          |

4) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve 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:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 957 716               | 284 092                                      |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 11 982 099            | 6 904 390                                    |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 42 920                | 104 145                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>12 982 735</b>     | <b>7 292 627</b>                             |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 8 381 466             | 4 633 399                                    |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 4 601 269             | 2 659 228                                    |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |                                              |

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

Účtovná jednotka neeviduje pravdepodobný majetok

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. 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:

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Účtovná jednotka neeviduje na podsúvahových účtoch významné položky

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

Po závierkovom dni nenastali v účtovnej jednotke žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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 a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vráťane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený

majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), 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 (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojirna, a.s | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                |                       |                                              |
| Služby - nákup                                    | 24 715                | 12 328                                       |
| Licenčné poplatky - nákup                         | 11 238                | 10 982                                       |
| Hmotný majetok - nákup                            | 4 739                 | 1 097                                        |
| Zásoby - nákup                                    | 6 652 656             | 2 710 539                                    |

| Spriaznená osoba: DT – Výhybkárna a stojirna, a.s | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                |                       |                                              |
| Zásoby - predaj                                   | 1 206 550             | 247 266                                      |
|                                                   |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |

| Spriaznená osoba: DT PV – Servisní, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                         |                       |                                              |
| Služby - nákup                             | 3 329                 | 662                                          |
| Licenčné poplatky - nákup                  |                       |                                              |
| Hmotný majetok - nákup                     | 458                   | 1 339                                        |
| Zásoby - nákup                             | 5 250                 | 4 089                                        |

| Spriaznená osoba: DT PV – Servisní, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                         |                       |                                              |
| Zásoby - predaj                            |                       |                                              |
|                                            |                       |                                              |
|                                            |                       |                                              |

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky

(podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Štatutárny orgán</b>                 |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody): odmena konateľa | 19 656                | 29 484                                       |
| <b>Dozorný orgán</b>                    |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                 |                       |                                              |
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>      |                       |                                              |
| - druh príjmu (výhody):                 |                       |                                              |

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | <b>8 296 336</b> |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         |                  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | <b>9 575 220</b> |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x                |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 4 300 000        |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |                  |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |                  |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 539 168          |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |                  |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |                  |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |                  |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 3 437 168        |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |                  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 1 298 884        |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |                  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |                  |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |                  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 8 633 135 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                |           |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 8 296 336 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x         |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 3 500 000 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 539 168   |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 3 428 968 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 828 200   |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

### Prehľad peňažných tokov pre obdobie 2018 v porovnaní s r. 2017 nepriama metóda

| Označ. | Text                                                    | Riadok | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|--------|---------------------------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| P.     | Stav peňaž. prostriedkov na začiatku úč. Obdobia        | 1      | 2 438 976,22  | 2 293 105,78   |
| A.     | Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti       | 2      | 4 394 694,98  | 2 555 830,59   |
| Z.     | Účtovný hospodárs. výsledok za účtovnú jednotku         | 3      | 1 298 883,72  | 828 199,99     |
| A.1.   | Úpravy o nepeňažné operácie                             | 4      | 327 407,97    | 481 103,42     |
| A.1.1. | Odpisy stálych aktív                                    | 5      | 504 236,06    | 472 911,93     |
| A.1.2. | Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku | 6      | 0,00          | 0,00           |
| A.1.3. | Zmena zostatku rezerv                                   | 7      | -177 000,00   | 12 500,00      |
| A.1.4. | Zmena zostatkov časového rozlíšenia                     | 8      | 171,91        | 241,49         |
| A.1.5. | Zmena zostatku opravných položiek k stálym aktívam      | 9      | 0,00          | 0,00           |
| A.1.6. | Zisk (strata) z predaja stálych aktív                   | 10     | 0,00          | -4 550,00      |
| A.1.7. | Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitálových účasí   | 11     | 0,00          | 0,00           |
| A.2.   | Úpravy obežných aktív                                   | 12     | 2 768 403,29  | 1 246 527,18   |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok                                  | 13     | -695 682,22   | 1 050 290,67   |

|           |                                                               |           |                     |                      |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|
| A.2.2.    | Zmena stavu krátkodobých záväzkov                             | 14        | 1 933 365,11        | -277 252,38          |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                             | 15        | 1 530 720,40        | 473 488,89           |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                   | 16        | 0,00                | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>Investičná činnosť</b>                                     | <b>17</b> | <b>798 234,79</b>   | <b>-967 428,73</b>   |
| B.1.      | Nadobudnutie stálych aktív                                    | 18        | 802 022,44          | -943 916,61          |
| B.1.1.    | Nadobudnutia hmotného investičného majetku                    | 19        | 802 022,44          | -943 916,61          |
| B.1.2.    | Nadobudnutia nehmotného investičného majetku                  | 20        | 0,00                | 0,00                 |
| B.1.3.    | Nadobudnutie finančných investícií                            | 21        | 0,00                | 0,00                 |
| B.2.      | Výnosy z predaja stálych aktív                                | 22        | -3 787,65           | -23 512,12           |
| B.2.1.    | Výnosy z predaja hmotného a nehmotného IM                     | 23        | -3 787,65           | -23 512,12           |
| B.2.2.    | Výnosy z predaja finančných investícií                        | 24        | 0,00                | 0,00                 |
| B.3.      | komplexné prenájom                                            | 25        | 0,00                | 0,00                 |
| B.3.1.    | Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu                      | 26        | 0,00                | 0,00                 |
| B.3.2.    | Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu                        | 27        | 0,00                | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Finančná činnosť</b>                                       | <b>28</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| C.1.      | Zmena stavu dlhodobých záväzkov                               | 29        | 0,00                | 0,00                 |
| C.1.1.    | Zvýšenie dlhodobých úverov                                    | 30        | 0,00                | 0,00                 |
| C.1.2.    | Zníženie dlhodobých úverov                                    | 31        | 0,00                | 0,00                 |
| C.1.3.    | Zvýšenie záväzkov z dlhopisov                                 | 32        | 0,00                | 0,00                 |
| C.1.4.    | Zníženie záväzkov z dlhopisov                                 | 33        | 0,00                | 0,00                 |
| C.1.5.    | Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov                        | 34        | 0,00                | 0,00                 |
| C.1.6.    | Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov                        | 35        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.      | Zvýšenie a zníženie vlastného imania                          | 36        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.1.    | Upísanie cenných papierov a podielov                          | 37        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.2.    | Premena dlhopisov na akcie                                    | 38        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.3.    | Peňažné dary a dotácie                                        | 39        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.4.    | kapitalizácia záväzkov                                        | 40        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.5.    | Úhrada straty spoločníkmi                                     | 41        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.6.    | Nárok na dividendy a podiely na zisku                         | 42        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.7.    | Vyplácanie vlastného imania spoločníkom                       | 43        | 0,00                | 0,00                 |
| C.2.8.    | Odpis vlastných akcií                                         | 44        | 0,00                | 0,00                 |
| <b>D.</b> | <b>Rozdiel (R-P-A-B-C)</b>                                    | <b>45</b> | <b>-4 456 30,50</b> | <b>-1 442 531,42</b> |
| <b>R.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia</b> | <b>46</b> | <b>3 175 875,49</b> | <b>2 438 976,22</b>  |