

**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI**

## a.) ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Účtovná jednotka MENERT-Biotech s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosťou s ručením obmedzeným so sídlom v Šali, Hlboká 3. Deň vzniku spoločnosti je 16.05.2003, IČO 36552488 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Sro/16326/T.

## b.) HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja - veľkoobchod s pevnými palivami.
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti

## c.) POČET ZAMESTNANCOV

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,5	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

## d.) INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

## e.) PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

## f.) DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola **schválená** Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa **23.03.2018**.

**B. ZOZNAM ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI A SPOLOČENSKÁ ŠTRUKTÚRA**

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je v konsolidovanom celku.

**D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**

## 1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

## a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť ku koncu roka už neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou.

## b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

## c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

## d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu B.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané záväzky s neistou výškou alebo neurčitým časovým vymedzením.

**p) Dlhopisy**

Spoločnosť nemá dlhopisy.

**q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť nemá a neúčtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing).

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Spoločnosť nemá povinnosť účtovania odloženej dane.

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosť nemá majetok nadobudnutý privatizáciou.

**2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Autá	4	rovnomerne
Pracovné stroje	6	rovnomerne
Transformátor, ploty	12	rovnomerne
Stavebné objekty	20	rovnomerne

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Od 1.1.2015 došlo k zmene zákona č. 595/2003 Z.z o dani z príjmov a to v odpisových skupinách a dobách odpisovania. Táto zmena ovplyvnila výšku daňových odpisov v 3. odpisovej skupine.

**3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK****a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
V konkurze	100

**4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO**

Spoločnosť v účtovnom období neobchodovala v cudzej mene.

**5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU**

Spoločnosti v účtovnom období neboli poskytnuté dotácie.

**6. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA**

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

- Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- Popis účtovných zásad a metód je v časti D.
- Popis oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov je v časti D.
- Popis tvorby odpisového plánu je v časti D.
- Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a 011)****a) Dlhodobý majetok****4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>26229</b>	<b>158765</b>	<b>30147</b>				<b>237213</b>		<b>452354</b>
Prírastky		255183					17970		<b>273153</b>
Úbytky							255183		<b>255183</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>26229</b>	<b>413948</b>	<b>30147</b>				<b>0</b>		<b>470324</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>67144</b>	<b>24289</b>						<b>91433</b>
Prírastky		30359	4427						34786
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>97503</b>	<b>28716</b>						<b>126219</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>26229</b>	<b>91621</b>	<b>5858</b>				<b>237213</b>		<b>360921</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>26229</b>	<b>316445</b>	<b>1431</b>				<b>0</b>		<b>344105</b>

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>24089</b>	<b>158765</b>	<b>129664</b>						<b>312518</b>
Prírastky	2140						237213		<b>239353</b>
Úbytky			99517						<b>99517</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>26229</b>	<b>158765</b>	<b>30147</b>				<b>237213</b>		<b>452354</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>58997</b>	<b>119375</b>						<b>178372</b>
Prírastky		8147	4431						12578
Úbytky			99517						99517
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>67144</b>	<b>24289</b>						<b>91433</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>24089</b>	<b>99768</b>	<b>10289</b>						<b>134146</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>26229</b>	<b>91621</b>	<b>5858</b>				<b>237213</b>		<b>360921</b>

## b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou (budovy). Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

Názov poisteného dlhodobého majetku	Poistený pre prípad	Poistná suma
Stavebné objekty Moldava nad Bodvou	Živelná pohroma	355
<b>Spolu</b>		<b>355</b>

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

#### 5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	345670

#### 2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

#### 3. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

##### a) Prehľad o pohyboch zásob (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Stav na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	f
Výrobky - pelety		5722		5722	
Výrobky - dr.štiepka	1432		1432		
Výrobky - slama		6241		6241	
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1432</b>	<b>11963</b>	<b>1432</b>	<b>11963</b>	

#### 4. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

##### a) Prehľad o opravných položkách

#### 14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
<b>Pohľadávky spolu</b>					

##### b) Veková štruktúra pohľadávok

#### 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky voči prepoj.účt.jedn.	48998		48998
Pohľadávky ostatné	3529		3529
Daňové pohľadávky a dotácie			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>52527</b>		<b>52527</b>

**c) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

**5. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)****a) Štruktúra finančných účtov****17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	452	557
Bežné bankové účty	10176	11337
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>10628</b>	<b>11894</b>

**6. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>462</b>	<b>265</b>
Poistné	204	193
Ostatné	258	72
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>530</b>	<b>76</b>
Ost.energie	530	76

**G. O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)****a) Vlastné imanie**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**1) Opis základného imania**

Základné imanie spoločnosti bolo tvorené peňažným vkladom vo výške 6639 EUR spoločnosťou MENERT spol. s r.o. Celé základné imanie je splatené.

**2) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

**3) Rozdelenie zisku resp. vysporiadanie straty za minulé účtovné obdobie****22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zisk	44502
<b>Vysporiadanie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do SF	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44502
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
<b>Spolu</b>	<b>44502</b>

**2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a 136)****b) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2018 a 31.12.2017****23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>604</b>	<b>398</b>	<b>302</b>		<b>700</b>
Na nevyčerp. dovolenky+odvody	604	398	302		700
<b>SPOLU</b>	<b>604</b>	<b>398</b>	<b>302</b>		<b>700</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>317</b>	<b>604</b>	<b>317</b>		<b>604</b>
Na nevyčerp. dovolenky+odvody	317	604	317		604
<b>SPOLU</b>	<b>317</b>	<b>604</b>	<b>317</b>		<b>604</b>

## 3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOV (Súvaha r. 102 a r. 123)

## c) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (Súvaha r. 123)

## 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>27546</b>	<b>66653</b>
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka vrátane voči prepojeným účt. jednotkám		48
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27546	66605
Záväzky po lehote splatnosti		

## f) Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do vlastného imania. Vid'. Tabuľka J. 2. Spoločnosť nemá povinnosť účtovania odloženého daňového záväzku.

## h) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu (Súvaha r. 114)

## 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>302</b>	<b>275</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30	27
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>30</b>	<b>27</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>332</b>	<b>302</b>

## 4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, 139 a r. 140)

## i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísl. mene za bežné účt. obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účt. obd.	Suma istiny v prísl. mene za bezprostr. Predchádz. Účt. obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Investičný úver	EUR	2,50	30.09.2022		107430	
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov - Investičný úver č. S014687/2017 bol uzatvorený dňom 30.08.2017 vo výške 143 250,- EUR a bolo zriadené záložné právo k hnutel'nému majetku na liste vlastníctva č. 1378, katastrálne územie Moldava nad Bodvou, obec Moldava nad Bodvou.

## 5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

## j) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>458</b>	
Výdavky z vyúčtovania služieb	458	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 201)

## a) Tržby

Oblasť obytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (dodávka biomasy)		Typ služieb (ostatné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (.....)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dodávka	353550	358125				
Ostatné			88309	24565		
<b>Spolu</b>	<b>353550</b>	<b>358125</b>	<b>88309</b>	<b>24565</b>		

## b) Zmena stavu zásob - účtovaných spôsobom B

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Počiatkový stav</b>	1432	4303
<b>Prírastok</b>	11963	1432
<b>Úbytok</b>	1432	4303
<b>Konečný stav</b>	11963	1432

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtov. obdobie
Tržby za vlastné výrobky	353550	358125
Tržby z predaja služieb	88351	24565
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja dlhodobého majetku		28700
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>441901</b>	<b>411390</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Náklady na materiál, energie, z toho:</b>	<b>296922</b>	<b>291476</b>
Spotreba materiálu	286950	289024
Spotreba energie	9972	2452
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>34616</b>	<b>34474</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie	2339	17266
Nájomné	2002	2002
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:</b>	<b>43968</b>	<b>22631</b>
Osobné náklady	7040	6705
Dane a poplatky	1411	2635
Odpisy	34787	12577
Ostatné náklady	730	714
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5590</b>	<b>4252</b>
Úroky z úveru pre prepojené účt. jednotky	2127	1810
Úroky z úveru TB	3133	749
Bankové poplatky	330	1693
Ostatné finančné náklady		
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

**J. DAŇ Z PRÍJMOV**

1. VZŤAH MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽEJNEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VÝSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	71335	x	x	55688	x	x
teoretická daň	x	14980	21	x	11694	21
Daňovo neuznané náklady	8746	1837	21	8		21
Výnosy nepodliehajúce dani			21	293		21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	80081	16817	21	55403	11634	21
Splatná daň z príjmov	x	16817		x	11634	
Zápočet daň.lic. z predch.obd.	x			x	449	
Celková daň z príjmov	x	16817		x	11185	

**2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLADÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK**

Spoločnosť nemá odloženú daňovú pohľadávku alebo záväzok.

**K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY** - Spoločnosť nemá podsúvahovú evidenciu.

**L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA** - Spoločnosť nemá iné aktíva a pasíva

**M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štatutárny orgán - konatelia spoločnosti sú v zamestnaneckom pomere a nemali žiadne výhody v spoločnosti.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****1. ÚDAJE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI (okrem vzťahu s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami)**

Spoločnosť nemal transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

**2. ÚDAJE O TRANSAKCIÁCH S MATERSKOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A DCÉRSKÝMI ÚČTOVNÝMI JEDNOTKAMI**

Spoločnosť nemal transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Materská spoločnosť navýšila pôvodnú pôžičku na hodnotu 90000,- EUR , zároveň počas roka bola splatená čiastka 30 000,- EUR, takže zostatok pôžičky za bežné obdobie sa znížil na 60 000,- EUR s úrokovou sadzbou 3 % p.a.. Výška úrokov z pôžičky zaplatených v bežnom účt. období bola 2 127 EUR. Konateľovi spoločnosti zostala bezúročná pôžička v hodnote 40 000,- EUR.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za bežný rok, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

## P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účt. obdobia <i>f</i>
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlast.obch.podiely					
Zmena zákl. imania					
Pohľad. za upís. vlast. imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitál. fondy	31497				31497
Zák. rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ost. fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	35456	44502			79958
Neuhradená strata min.rokov					
Výsledok hosp. bežného účtov. obdobia	44502	54518	44502		54518
Vyplatené dividendy					
Ostat. položky vlast. imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	31497				31497
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitál. účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	101574		66118		35456
Neuhradená strata minulých rokov	68038		68038		
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1920	44502	1920		44502
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY**

Spoločnosť nemá povinnosť auditu a zároveň nemá povinnosť vykazovať prehľad o peňažných tokoch.

**Body, pre ktoré nemáme náplň nepopisujeme.**



Ing. Marta Wöllnerová  
konateľ spoločnosti