

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	27.04.2011
finančný leasing	27.04.2011
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	27.04.2011
reklamné a marketingové služby	27.04.2011
prenájom nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	27.04.2011
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	27.04.2011
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	27.04.2011
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	27.04.2011
prenájom hnuťelných vecí	27.04.2011
výroba strojov pre hospodárske odvetvia	17.04.2012
oprava pracovných strojov	17.04.2012
diagnostika a opravy cestných mot. vozidiel	17.04.2012

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

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	56
počet vedúcich zamestnancov	0	0

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 19.03.2018.

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie.

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov a to podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Údaje v účtovnej závierke sú uvádzané v EUR.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a Postupov účtovania obsiahnutých v Opatrení MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov a Opatrení MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov na zverejnenie. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovníctvo je vedené v slovenskom štátnom jazyku, na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.

Účtovný rozvrh je rozpracovaný v súlade s rámcovou účtovnou osnovou. Obsahuje syntetické účty z rámcovej účtovej osnovy, ku ktorým sú priradené analytické účty.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Stavby	Obstarávacía cena	13
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávacía cena	14
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacía cena	18

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 Eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú do daňových výdavkov. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého hmotného majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 Eur.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Materiál	Obstarávacía cena	35
Tovar	Obstarávacía cena	39

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar.
2. Tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné..).
- Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskádňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely a režírné materiály na stroje, prístroje, zariadenia a dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiace materiály, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - c) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.
5. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pohľadávky z obchodného styku	Menovitá hodnota	57
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	65
Daňové pohľadávky	Menovitá hodnota	63

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

E. c13) Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	72
Účty v bankách	Menovitá hodnota	73

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vkady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotoú splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	76
Príjmy budúcich období krátkodobé	Menovitá hodnota	78

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

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Rezervy zákonné krátkodobé	Menovitá hodnota	137
Záväzky zo sociálneho fondu	Menovitá hodnota	114
Ostatné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	110
Záväzky z obchodného styku	Menovitá hodnota	126
Záväzky voči zamestnancom	Menovitá hodnota	131
Záväzky zo sociálneho poistenia	Menovitá hodnota	132

Daňové záväzky a dotácie	Menovitá hodnota	133
Ostatné záväzky	Menovitá hodnota	135
Krátkodobé finančné výpomoci	Menovitá hodnota	140
Ostatné krátkodobé rezervy	Menovitá hodnota	138
Odložený daňový záväzok	Menovitá hodnota	117
Iné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	115

1. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

2. Rezervy sa vytvárajú na zákonné, zmluvné a mimozmluvné záväzky, ktoré sú dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorých pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických pôžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výnosy budúcich období- krátkodobé	Menovitá hodnota	145
Výnosy budúcich období - dlhodobé	Menovitá hodnota	144

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

E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Iné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	115

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

E. c21) Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daň z príjmov PO	Menovitá hodnota	133
Daň z príjmov zo závislej činnosti	Menovitá hodnota	133

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	5,00	5,00
Samostatné hnutelné veci	12,00	Časová	Rovnomerné	8,33	8,33
Samostatné hnutelné veci	8,00	Časová	Rovnomerné	12,50	12,50
Samostatné hnutelné veci	6,00	Časová	Rovnomerné	16,67	16,67
Samostatné hnutelné veci - autá	4,00	Časová	Rovnomerné	25,00	25,00

Spoločnosť pre účtovné odpisy postupuje podľa § 27 - rovnomerne odpisuje hmotný majetok.

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 740	862 385				15 600	417	942 142
Prírastky							350 629		350 629
Úbytky			62 320					417	62 737
Presuny			298 060				-298 060		0
Stav na konci účtovného obdobia		63 740	1 098 125				68 169	0	1 230 034
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 124	576 591						594 715
Prírastky		3 187	136 084						139 271
Úbytky			62 319						62 319
Stav na konci účtovného obdobia		21 311	650 356						671 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

o obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 616	285 794				15 600	417	347 427
Stav na konci účtovného obdobia		42 429	447 769				68 169	0	558 367

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 740	744 029						807 769
Prírastky			156 362				15 600	417	172 379
Úbytky			38 006						38 006
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		63 740	862 385				15 600	417	942 142
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 937	514 410						529 347
Prírastky		3 187	100 187						103 374
Úbytky			38 006						38 006
Stav na konci účtovného obdobia		18 124	576 591						594 715
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného		48 803	229 619						278 422

o obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		45 616	285 794				15 600	417	347 427

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Zákonné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	9 744	8 559
Havarijné poistenie	služobné motorové vozidlá	01.01.-31.12.	9 795	6 082
Ostatné poistenia	zásoby	01.01.-31.12.	2 855	2 798
SPOLU			22 394	17 439

F. g) Opravná položka k nadobudnutému majetku					
Opravná položka	Dôvod tvorby	Hodnota	Oprávky v bežnom období	Oprávky v minulom období	Komentár
SPOLU					

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

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	66 330	53 637	18 749		101 218
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	66 330	53 637	18 749		101 218

F. s) Veková štruktúra pohľadávok
--

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

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 707		1 707
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 707		1 707
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	637 798	519 914	1 157 712
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	66 432		66 432
Iné pohľadávky	6 941		6 941
Krátkodobé pohľadávky spolu	711 171	519 914	1 231 085

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-10 186	-9 299
odpočítateľné	-9 299	-13 711
zdaniteľné	-10 186	-9 299
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	18 314	48 833
odpočítateľné	18 314	48 833
zdaniteľné	49 568	32 953
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť		

Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 707	8 302
Uplatnená daňová pohľadávka	154	6 920
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 6 749	- 4 416
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 248	9 590
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	100 922	16 758
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	
Peniaze na ceste	0	
SPOLU	109 170	26 348

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Náklady budúcich období:
nájomné 7 235 Eur, z toho dlhodobé 4 453 Eur
poistné 1 145 Eur
Ostatné: 2 216 Eur
Príjmy budúcich období: 31 Eur

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
ZI	6 000		6 000	6 000	
SPOLU	6 000		6 000	6 000	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	368 275

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	3 275
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	365 000
Iné	
SPOLU	368 275

G. b) Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 985	52 003	73 764	7 221	52 003
Nevýčerpané dovolenky	30 514	33 492	30 514		33 492
Nevýčerpané dovolenky-odvody 35,2%	10 741	11 789	10 741		11 789
Audit a ostatné	5 845	508	5 845		508
Na garančné opravy - nezákonné	8 041	6 214	2 015	6 026	6 214
Na zľavy a bonusy - nezákonné	25 844	0	24 649	1 195	0

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 641	80 985	51 641		80 985
Nevyčerpané dovolenky	23 786	30 514	23 786		30 514
Nevyčerpané dovolenky-odvody 35,2%	8 373	10 741	8 373		10 741
Audit a ostatné	3 050	5 845	3 050		5 845
Na garančné opravy - nezákonné	3 737	8 041	3 737		8 041
Na zľavy a bonusy	12 695	25 844	12 695		25 844

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

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	129 758	70 751
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	129 758	70 751
Krátkodobé záväzky spolu	1 288 469	673 153
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 260 395	673 153
Záväzky po lehote splatnosti	28 074	0

G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Krátkodobé záväzky:

- záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti r. 126/ 151 280 EUR
- záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti r. 126/ 485 662 EUR
- nevyfakturované dodávky r.126/ 57 953 EUR
- prijatá záloha r. 126/ 0 Eur
- záväzky voči spoločníkom r.130/ 365 000 Eur
- záväzky voči zamestnancom r.131/64 964 EUR
- záväzky zo sociálneho poistenia r.132/ 41 642 EUR
- daňové záväzky a dotácie r.133/ 9 769EUR
- iné záväzky r.135/ 112 199 EUR

Dlhodobé záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu r. 114/ - 571EUR
- iné dlhodobé záväzky r. 115/ 130 329 EUR

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok

1) Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku **2 139 Eur**

Odložená daňová pohľadávka

1) Závazky neuhradené - §17 ods. 19 1 179 Eur

2) Rezervy na zľavy náhradných dielov 0 Eur

3) Rezervy na garančné opravy 1 305 Eur

4) Rezervy na audit 107 Eur

5) Neuhr. služby podľa §17 ods.17 1 255 Eur

Spolu odložená daňová pohľadávka: **3 846 Eur**

K 31.12.2018 zostatok odloženej daňovej pohľadávky je v hodnote 1 707 Eur.

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

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	653	1 141
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 245	8 155
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 275	4 605
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 520	12 760
Čerpanie sociálneho fondu	13 744	10 966
Konečný zostatok sociálneho fondu	-571	653

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
	EUR					
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Zmenka AGS	Eur	3%	03.12.2019		1 600 000	1 603 682
Zmenka AGS	Eur	3%	31.12.2019		226 650	305 450
VÚB faktoring	Eur				186 881	272 339

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Výnosy budúcich období dlhodobé:

- servisné služby Power Gard z r. 2018 226 251 Eur

Výnosy budúcich období krátkodobé:

- servisné služby Power Gard provízie 108 730 Eur

- ostatné - poisťné 7 Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	111 851	130 329		68 629	70 098	
Finančný náklad	3 644	1 850		2 394	1 187	
SPOLU	115 495	132 179		71 023	71 285	

H. - Údaje o výnosoch**H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja tovaru 4 515 511 EUR
 Tržby z predaja služieb 4 884 639 EUR

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:

Výnosy z postúpených pohľadávok 44 418 EUR

Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring 2 058 365 EUR

Ostatné výnosy - poisťné udalosti 5 954 EUR

Ostatné výnosy - prebytok na skladoch z inventúr 31 189 EUR

Ostatné výnosy - súdne a exekučné poplatky 2 692 EUR

Ostatné výnosy - zahraničná daň 43 EUR

Ostatné výnosy 5 872 EUR

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Finančné výnosy, z toho:

Bankové úroky 0 EUR

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

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 884 639	4 311 128
Tržby za tovar	4 515 511	5 298 001
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
SPOLU	9 400 150	9 609 129

I. - Údaje o nákladoch**I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Náklady na poskytnuté služby 515 887 EUR, z toho:
opravy motorových vozidiel 35 809 EUR
cestovné 713 EUR
telefónne služby, poštovné a internet 17 936 EUR
náklady na reprezentáciu 23 505 EUR
preprava 4 916 EUR
nájomné 212 428 EUR
ostatné služby došlé na prefakturáciu 80 273 EUR
upratovacie služby a stočné 11 816 EUR
služby informačnej technológie 27 268 EUR
reklama, inzercia, marketing 40 851 EUR
poplatky motorových vozidiel a strojov 4 702 EUR
audit uzávierky a výročnej správy 4 500 EUR
právne služba 181 Eur
ubytovanie a školenie zamestnancov 19 331 EUR
ostatné služby 31 658 EUR

I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady na hospodársku činnosť 2 136 884 EUR, z toho:
Odpis a postúpenie pohľadávok 46 573 EUR
Postúpené pohľadávky - faktoring 2 058 365 EUR
Zákonné poistenie 9 744 EUR
Havarijné poistenie 9 795 EUR
Poistenie majetku 1 956 EUR
Ostatné poistenie 899 EUR
Ostatné náklady na garančné opravy 187 EUR
Ostatné náklady na FS balíky - 2 073 EUR
Ostatné 69 EUR
Ostatné náklady - úbytok zásob 11 369 EUR

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

Nákladové úroky:
Úroky-leasing 3 951 EUR
Úroky-zmenky 55 509 EUR

Ostatné náklady na finančnú činnosť:
Bankové poplatky 1 425 Eur
Bankový poplatok z faktoringu 8 253 Eur

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 050	3 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 950	3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	100	50
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Valné zhromaždenie dňa 19.03.2018 zvolilo audítorskú spoločnosť Boržík&partners, s.r.o., č. licencie UDVA 354, so sídlom Gallayova 11, 841 02 Bratislava ako audítora za účelom vykonania auditu spoločnosti na dobu neurčitú. Na základe zmluvy celková suma nákladov za overenie účtovnej závierky je 3 050 Eur.

J. - Údaje o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpocetov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	287 762			477 580		
teoretická daň		60 430	21,00		100 292	21,00
Daňovo neuznané náklady	92 601	19 446	21,00	97 656	20 508	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-67 872	-14 253	21,00	- 33 708	- 7 079	21,00
Spolu	312 491	65 623	21,00	541 528	113 721	21,00
Splatná daň z príjmov		65 623	21,00		113 721	21,00
Odložená daň z príjmov		6 595	21,00		-4 416	21,00
Celková daň z príjmov		72 218	21,00		109 305	21,00

J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

Podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sadzba dane z príjmov podľa §15 písm. b) pre rok 2018 je 21%.

Informácie o spriaznených osobách

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam transakcií medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie
AGROSERVIS SPOL. S R.O	Poskytnuté služby	978 108
AGROSERVIS SPOL. S R.O.	Predaný tovar a materiál	165 360
AGROSERVIS SPOL. S R. O.	Predaný hmotný majetok	10 900
AGROSERVIS SPOL. S R.O.	Finančný majetok	1 826 650
AGROSERVIS SPOL. S R.O.	Úroky prijaté	55 509
AGROSERVIS SPOL. S R.O.	Prijaté služby	178 839
AGROSERVIS SPOL. S R.O.	Obstaraný tovar a materiál, majetok	8 547 278
Agroservis - Stred s.r.o.	Poskytnuté služby	2 270
Agroservis - Stred s.r.o.	Predaný hmotný majetok	500
Agroservis - Stred s.r.o.	Predaný tovar a materiál	96 110
Agroservis - Stred s.r.o.	Prijaté služby	0
Agroservis - Stred s.r.o.	Obstaraný hmotný majetok	0
Agroservis - Stred s.r.o.	Obstaraný Tovar a materiál	36 393
Agroservis-Technológie s.r.o.	Prijaté služby	640
Agroservis-Technológie, s.r.o.	Obstaraný materiál	1 934
AGRENT s.r.o	Obstaraný materiál	2 500
AGRENT s.r.o.	Prijaté služby	32 481

P. - Prehľad zmien vlastného imania

P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie

Základné imanie bez zmien v hodnote 6 000 Eur.

Zákonný rezervný fond bez zmien v hodnote 600 Eur.

Za rok 2018 bol vykázaný výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia v sume 215 544 Eur, konečný zostatok k 31.12.2018 v hodnote 215 544 Eur.

Vlastné imanie spolu: 222 144 Eur.

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Základné imanie bez zmien v hodnote 6 000 Eur.

Zákonný rezervný fond bez zmien v hodnote 600 Eur.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 v hodnote 368 275 Eur bol rozdelený v rámci Valného zhromaždenia dňa 19.03.2018.

V Komárne, dňa 06.03.2019



Ing. Béla Molnár, konateľ