

Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Z&T,a.s.
Sídlo:	Tuhovská 15, 830 06 Bratislava
Dátum založenia:	04.08.2000
Dátum vzniku:	05.09.2000

A.b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Leasingová činnosť

Sprostredkovateľská činnosť

A.d) Podniky je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: Áno Nie

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- rozdelenie zlúčenie splynutie
 zmena právnej formy začiatok likvidácie koniec likvidácie
 vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

30.04.2018

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	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

C.d) Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

Dňa 09.3.2005 spoločnosť Z&T,a.s. založila dcérsku spoločnosť Z&T Administrator, a.s.. Tuhovská 15, 830 06 Bratislava (Pôvodný názov dcérskej spoločnosti bol NAY Administrator,a.s.). Spoločnosť Z&T, a.s. je 100% materskou spoločnosťou spoločnosti Z&T Administrator, a.s..

Dňa 13.4.2011 bola založená spoločnosť PGR Senica,a.s.. Spoločnosť Z&T,a.s. je jedným zo zakladateľov tejto spoločnosti a upísala 21% akcií.

Dňa 5.5.2016 bola spoločnosťou Z&T, a.s. kúpená finančná investícia v podobe 50% podielu spoločnosti GRAND KOLIBA, s.r.o.

Spoločnosť Z&T,a.s. nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť k 31.12.2018 prenila jednotlivé podiely vo svojich finančných investíciách metódou vlastného imania.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód Áno Nie

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1) **Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

2) **Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

3) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

4) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo ostatné VON

5) **Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

inak:

6) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok** Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

7) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere**

Áno Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

inak:

8) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) UJ oceňovala nominálnou hodnotou.

9) Spoločnosti nehrozí úpadok podľa Obchodného zákonníka č.513/1991 Zb., § 67, v ktorom pre rok 2018 stanovuje, že pomer vlastného imania a záväzkov má byť menší ako 8 ku 100.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4	25%	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 2 400 €	0	100%	Jednorázový odpis
Stavby	20	5%	lineárna
Stavby (leasingové zmluvy uzatvorené pre 01.01.2004)	12	8,3%	leasingová
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25%	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	0	100%	Jednorázový odpis

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

E.f) Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Informácie k o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.201						5.201
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5.201						5.201
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.201						5.201
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5.201						5.201
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.201						5.201
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5.201						5.201
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.201						5.201
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5.201						5.201
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

2. Informácie k o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8.566.682	3.284.467	193.886			1.787	463		12.047.285
Prírastky	136.503	2.158					52.083		190.744
Úbytky			54.119				463		54.582
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8.703.185	3.286.625	139.767			1.787	52.083		12.183.447
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		270.927	140.371			1.321			412.619
Prírastky		164.577	30.047			24			194.648
Úbytky			54.119						54.119
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		270.927	140.371			1.345			553.148
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8.566.682	3.013.540	53.515			466	463		11.634.666
Stav na konci účtovného obdobia	8.703.185	2.851.121	23.468			442	52.083		11.630.299

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16.954.065	4.384.872	193.886			1.787	1.075.313		22.609.923
Prírastky		1.781.338							1.781.338
Úbytky	8.387.383	2.881.743					1.074.850		12.343.976
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	8.566.682	3.284.467	193.886			1.787	463		12.047.285
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.689.657	108.919			1.297			2.799.873
Prírastky		463.013	31.452			24			494.489
Úbytky		2.881.743							2.881.743
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		270.927	140.371			1.321			412.619
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16.954.065	1.695.215	84.967			490	1.075.313		19.810.050
Stav na konci účtovného obdobia	8.566.682	3.013.540	53.515			466	463		11.634.666

3. Informácie k o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11.989.810

Na zabezpečenie investičného úveru v objeme 20.000.000,- EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam – budovám a pozemkom vo vlastníctve Spoločnosti na základe Zmluvy o financovaní č.43/ZF/2018. Spoločnosť prenajala majetok podľa leasingových zmlúv uzatvorených v rokoch 2005 – 2013, celkovej obstrávacej cene 19.963.613 Eur.

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Budovy	23.891.195	01.07.2010 - neurčito
Hnuteľný majetok	30.306	16.12.2009 - neurčito

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie
-----------------	------------------------------

finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	637.119	1.119.000	100.000						1.856.119
Prírastky	485.073	100.033							585.106
Úbytky									
Presuny		100.000	100.000						
Stav na konci účtovného obdobia	1.122.192	1.319.033							2.441.225
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	637.119	1.119.000	100.000						1.856.119
Stav na konci účtovného obdobia	1.122.192	1.319.033							2.441.225

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s pods-	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu

		tatným vplyvom				rok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	350.363	1.160.082							1.510.445
Prírastky	286.756	42.000	100.000						428.756
Úbytky		83.082							83.082
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	637.119	1.119.000	100.000						1.856.119
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	350.363	1.160.082							1.510.445
Stav na konci účtovného obdobia	637.119	1.119.000	100.000						1.856.119

5. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					

Z&T Administrator,a.s.	100	100	1.122.192	1.068.872	1.122.192
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PGR Senica,a.s.	21	21	5.361.507	35.620	1.231.885
GRAND KOLIBA, s.r.o.	50	50	186.167	-11.160	87.148

6. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky			
Iné pohľadávky	1.643.632		1.643.632
Dlhodobé pohľadávky spolu	1.643.632		1.643.632
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8.407.018		8.407.018
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2.145.397		2.145.397
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3.606		3.606
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1.389.665		1.389.665
Krátkodobé pohľadávky spolu	11.945.686		11.945.686

7. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	20.000.000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky z obchodného styku podliehajú záložnému právu na základe Zmluvy o financovaní č.43/ZF/2018.

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.658	2.176
Bežné bankové účty	135.339	154.467
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	136.997	156.643

9. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	44	314
Miestne poplatky	44	314
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4.602	2.824
Telekomunikačné služby	404	368
Poistenie	3.594	1.904
Predplatné	137	282
Poplatky	467	270
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

10. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1.389.665	1.643.632		1.901.083	2.640.959	392.338

Spoločnosť eviduje majetok, ktorý si prenajíma formou finančného prenájmu na základe leasingových zmlúv uzatvorených v rokoch 2005 – 2013.

Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	2.721.914	2.721.914
Počet akcií (a.s.)	80	80
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)	33.194	33.194
Počet akcií (a.s.)	10	10
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)	3.320	3.320
Počet akcií (a.s.)	1	1
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)	19.916	19.916
Počet akcií (a.s.)	1	1
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)	13.278	13.278
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	$33.194 \times 0,33 = 10.954$	$33.194 \times 0,89 = 29.543$
$903.558 / 2.721.914 = 0,33 / \text{Eur}$	$3.320 \times 0,33 = 1.096$	$3.320 \times 0,89 = 2.955$
$2.417.866 / 2.721.914 = 0,89 / \text{Eur}$	$19.916 \times 0,33 = 6.572$	$19.916 \times 0,89 = 17.725$
	$13.287 \times 0,33 = 4.385$	$13.287 \times 0,89 = 11.825$
Hodnota splateného základného imania	2.721.914	2.721.914

11. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2.417.866
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	172.940
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	744.926
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1.500.000
Iné	
Spolu	2.417.866

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

12. Informácie 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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20.666	25.300	27.274		25.300
Audit	3.100	3.100	3.100		3.100
Nevyčerpané dovolenky	8.160	6.787	8.160		6.787
Ročné odmeny	9.406	15.413	9.406		15.413

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	27.274	27.274	27.274		20.666
Audit	5.400	3.100	5.400		3.100
Nevyčerpané dovolenky	8.272	8.160	8.272		8.160
Neuhradené vecné bremeno	1.200		1.200		
Ročné odmeny	12.402	9.406	12.402		9.406

13. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17.945.559	11.149.395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8.207.960	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9.737.599	11.149.395
Krátkodobé záväzky spolu	4.173.314	12.010.399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4.173.134	12.010.399
Záväzky po lehote splatnosti		

14. Informácie k prílohe o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	34.512	33.172
zdaniteľné	34.512	33.172

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	20.581	26.767
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4.322	5.621
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7.248	6.966
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	-227.260	-125.395
	-2.926	-1.345

15. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1.790	1.034
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2.049	1.873
Tvorba sociálneho fondu spolu	2.049	1.873
Čerpanie sociálneho fondu	1.041	1.117
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.798	1.790

16. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						

Bankový úver investičný	€	3M EURIBOR + 2,55 %	30.6.2019			13.893.786
Bankový úver investičný	€	3M EURIBOR + 1,90%	31.12.2025	19.569.400	19.569.400	
Dlhodobé úvery spolu				19.569.400	19.569.400	13.893.786
Krátkodobé úvery spolu						
SPOLU				19.569.400	19.569.400	13.893.786

Dlhodobý investičný bankový úver v EUR, bol Spoločnosti poskytnutý dňa 30.6.2014 na základe Zmluvy o financovaní č.25/ZF/2014, vo výške 23 000 000 EUR, v roku 2018 došlo k refinancovaniu a 21.9.2018 spoločnosti bol poskytnutý nový úver na základe Zmluvy o financovaní č.43/ZF/2018 v sume 20.000.000 Eur. K 31.12.2018 Spoločnosť vykazuje neuhradenú istinu z tohto úveru ako dlhodobý záväzok vo výške 17.814.440 Eur splatný do roku 2020 a zostatok istiny vo výške 1.754.960 Eur, splatný v roku 2019 je evidovaný ako krátkodobý úver.

Zabezpečenie dlhodobého bankového investičného úveru VÚB,a.s. tvorí :

- 1/ Dcérska spoločnosť Z&T Administrator,a.s. je spoludlžníkom na základe Zmluvy o financovaní č.43/ZF/2018.
- 2/ Záložná zmluva na pohľadávky a na nehnuteľnosti medzi veriteľom a Z&T, a.s.
- 3/ Záložná zmluva na pohľadávky a na nehnuteľnosti uzatvorená medzi veriteľom a Z&T Administrator,a.s.

Tabuľka č. 2

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Refinančný úver od Veriteľa I.	€	5 %		1.333.272	1.333.272	5.402.000
Refinančný úver od veriteľa II.	€	5 %		785.514	785.514	3.498.000

Refinančný úver od veriteľa III.	€	5 %		100.000	100.000	100.000
----------------------------------	---	-----	--	---------	---------	---------

G.j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1.033	87.914
Úroky k bankovému úveru	1.033	87.914
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10.148	10.148
Poplatky za všeobecné prevádzkové náklady	10.148	10.148

Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.980.266	11.847.131
Tržby z predaja služieb	1.793.251	2.088.585
Náhrady od poisťovní	14.740	5.300
Tržby z predaja majetku	172.275	9.753.246
Finančné výnosy, z toho:	825.618	2.319.674
Výnosové úroky z leasingových zmlúv	227.468	340.936
Výnosové z podielov	583.799	1.977.084
Výnosové úroky z pôžičky	14.351	1.654
Mimoriadne výnosy, z toho:		

17. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1.793.251	2.088.585
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	227.468	340.936

Čistý obrat celkom	2.020.719	2.429.521
---------------------------	------------------	------------------

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.071.526	10.757.539
Opravy a udržiavanie dlh.majetku	44.531	61.917
Daňové poradenstvo, audit	7.360	11.030
Cestovné	2.730	2.741
Nájomné	27.628	27.628
Poplatky za užív.práva, vecné bremená	4.282	3.187
Telekomunikačné poplatky	9.777	8.762
Právne služby	5.524	7.046
Všobecné prevádzkové náklady	65.734	39.754
Správa objektov	52.350	62.900
Dane (z nehnuteľností, mot.vozidiel + ostatné)	136.468	189.637
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	155.488	9.778.369
Poistenie	13.195	14.145
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	351.811	344.108
Odpisy DM	194.648	206.315
Finančné náklady, z toho:	747.602	859.010
Nákladové úroky z investičných úverov	337.397	345.188
Nákladové úroky z refinančných úverov	384.059	489.384
Nákladové úroky z pôžičiek		16.097
Bankové poplatky	26.146	8.341
Mimoriadne náklady, z toho:		

18. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5.400	4.980
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5.400	4.980
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

19. Informácie o daniach 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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		

20. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	986.756	x	x	2.550.256	x	x
teoretická daň	x	207.219	21	x	535.554	21
Daňovo neuznané náklady	27.605	5.797		48.171	10.116	
Výnosy nepodliehajúce dani	-611.906	-128.500		-2.003.479	-420.731	
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-86	-18		-617.146	-129.601	

Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	402.369	84.498		-22.198	-4.662	
Daňová licencia		-2.880				
Splatná daň z príjmov (daňová licencia)	x	81.618		x	2.880	
Odložená daň z príjmov	x	1.580		x	129.509	
Celková daň z príjmov	x	83.198		x	132.389	

Údaje o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Voči Spoločnosti bol vedený súdny spor o určenie vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam – k časti pozemkov zapísaným na LV č.2667, k.u. Veľká obec Poprad. Požiadavky žalobcu boli uspokojené a následne Spoločnosť kúpila od žalobcu predmetné pozemky. K zostavniu účtovnej závierky bolo zapísané vlastnícké právo k predmetným pozemkom na liste vlastníctva Spoločnosti.

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	31.12.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám

Zo súdnych rozhodnutí	135.325	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad zmien vlastného imania

21. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2.721.914				2.721.914
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	288.075	346.740			634.815
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-3.866				-3.866
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	544.384				544.384
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov			1.500.000	2.244.926	744.926
Neuhradená strata minulých rokov	-172.940			172.940	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.417.866	903.558		2.417.866	903.558
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	5.795.433	1.250.298	1.500.000		5.545.731

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2.721.914				2.721.914
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	209.795		78.280		288.075
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-3.866				-3.866
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	396.277			148.107	544.384
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1.308.052			1.135.112	-172.940
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.283.219	2.417.866		1.283.219	2.417.866
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
Spolu	3.299.287	2.417.866	78.280		5.795.433